Bodajk Város Önkormányzat Képviselő-testületének

7/2020. (VII. 1.) önkormányzati rendelete

az önkormányzat 2019. évi költségvetésének végrehajtásáról

Bodajk Város Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. § (1) bekezdés a) pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Gazdasági Bizottság véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

1. § Bodajk Város Önkormányzat Képviselő-testülete a 2019. évi költségvetésről szóló 3/2019. (II. 19.) önkormányzati rendelettel megállapított bevételek és kiadások előirányzatait és teljesítését e rendelet szerint hagyja jóvá.

2. § (1) Bodajk Város Önkormányzat (a továbbiakban: önkormányzat) 2019. évi költségvetésének végrehajtását
939.475 ezer Ft költségvetési bevételi főösszeggel
547.148 ezer Ft költségvetési kiadási főösszeggel hagyja jóvá.

(2) A Bodajki Polgármesteri Hivatal 2019. évi költségvetésének végrehajtását
80.137 ezer Ft költségvetési bevételi főösszeggel
79.283 ezer Ft költségvetési kiadási főösszeggel hagyja jóvá.

(3) A Bodajki Zengő Óvoda – Mini Bölcsőde 2019. évi költségvetésének végrehajtását
51.799 ezer Ft költségvetési bevételi főösszeggel
51.341 ezer Ft költségvetési kiadási főösszeggel hagyja jóvá.

3. § Az önkormányzat
a) az 1. §-ban megállapított főösszegen belüli bevételek és kiadások kiemelt előirányzatonkénti megbontását, költségvetési mérlegét az 1. melléklet,
b) az 1. §-ban megállapított főösszegen belüli bevételek és kiadások kormányzati funkciónkénti bontását a 2-3. melléklet,
c) 2019. december 31-ei foglalkoztatottak állományi létszámát a 4. melléklet,
d) európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programokat, projekteket az 5. melléklet,
e) mérlegét a 6. melléklet,
f) vagyonkimutatását a 7. melléklet,
g) eredmény-kimutatását a 8. melléklet,
h) maradvány kimutatását a 9. melléklet,
i) pénzeszközeinek változását a 10. melléklet,
j) tulajdonában álló gazdálkodó szervezeteket a 11. melléklet,
k) több éves kihatással járó döntéseit, valamint az adósságának állományát a 12. melléklet,
l) saját bevételeit és az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeit a 13. melléklet,
m) a 2019. évi ellenőrzésekről szóló éves összefoglaló ellenőrzési jelentését, valamint a 2019. évi éves ellenőrzési jelentését a 14. melléklet tartalmazza.

4. § Közvetett támogatások:

a) Ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedése nem volt, ezért ilyen összeget a rendelet nem tartalmaz.

b) Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése nem volt, ezért ilyen összeget a rendelet nem tartalmaz.

c) A magánszemélyek kommunális adójáról szóló rendelet alapján adott adókedvezmény beépítésre került. Kommunális adóból méltányossági alapon adott mentességet az erről szóló önkormányzati rendelet és e rendelet nem tartalmaz.

d) Egyéb helyi adó és a gépjárműadó esetében a törvényi előírásokon felül kedvezményt, mentességet a rendelet nem tartalmaz.

e) A vállalkozó orvosok részére támogatásként az önkormányzat a rendelő fenntartási költségeit fedezi, a helyiséget térítésmentesen biztosítja a 2. mellékletben kimutatott összegben.

f) Más nem lakáscélú helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezményt, mentességet a rendelet nem tartalmaz.

g) Egyéb nyújtott kedvezményt és kölcsön elengedést a rendelet nem tartalmaz.

h) Behajthatatlannak minősített, törlésre kerülő vevői követelést a rendelet nem tartalmaz.

5. § (1) A 2019. évi zárszámadás 2019. december 31. napján likvidhitelt nem tartalmaz.

(2) Az év során keletkezett többletbevételt Bodajk Város Önkormányzat Képviselő-testülete módosított előirányzatként dologi és felhalmozási célra használta fel.

(3) A helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek összege 0 Ft.

(4) Az államháztartáson kívüli bevételek a számviteli szabályoknak megfelelően betervezésre kerültek a képviselő-testület szervezeti és működési szabályzatában meghatározatott önként vállalt feladatok ellátásának, finanszírozásának fedezeteként.

6. § (1) Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

(2) Hatályát veszti a 2019. évi költségvetésről szóló 3/2019. (II. 19.) önkormányzati rendelet.

BODAJK VÁROS ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETE

Wurczinger Lóránt
polgármester

Nagy Csilla
jegyző

BODAJK VÁROS JEGYZŐJE

A rendeletet a mai napon kihirdettem.
Bodajk, 2020. július 1.

Nagy Csilla
jegyző

BODAJK VÁROS JEGYZŐJE

Bodajk Város Önkormányzat működési, felhalmozási bevételei és kiadásai kiemelt előirányzatok szerint

Költségvetési mérleg (nettósított)

datok ezer Ft-ban

	Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés		Eredeti ei.	Módosított ei.	Teljesítés
Működési bevételek	16 967	19 985	18 978	**Személyi juttatások**	139 080	154 737	148 536
Közhatalmi bevételek	93 073	108 915	108 908	**Munkaadókat terhelő jár. és szoch. adó**	28 740	30 630	28 617
Önkormányzatok működési tám.	200 990	206 136	206 136	**Dologi kiadások**	127 554	180 448	175 347
Egyéb működési c.tám. áht-n belülről	30 350	35 943	35 943	**Egyéb működési célú kiadások**	23 534	31 295	19 572
Finanszírozási bevételek - működési	0	0	0	**Finanszírozási kiadások - működési**	0	0	0
Működési c. átvett pénzeszköz	300	500	480	**Ellátottak pénzbeli juttatása**	15 300	23 007	19 323
				Tartalék*	**20 238**	**13**	**0**
Működési bevételek összesen	**341 680**	**371 479**	**370 445**	**Működési kiadások összesen**	**354 446**	**420 130**	**391 395**
Felhalmozási c. átvett pénzeszköz	10 000	13 000	12 945	**Beruházások**	1 440	17 505	17 490
Felhalmozási c. támogatás	36 410	67 914	66 446	**Felújítások**	521 254	497 053	130 919
Felhalmozási bevételek	0	0	0	**Egyéb felhalmozási célú kiadások**	1 200	0	0
Felhalmozási bevételek összesen	**46 410**	**80 914**	**79 391**	**Felhalmozási kiadások összesen**	**523 894**	**514 558**	**148 409**
Finanszírozási bevétel (maradvány)	**490 250**	**489 639**	**489 639**	**Finanszírozási kiadás**	0	7 344	7 344
Költségvetési bevételek összesen:	**878 340**	**942 032**	**939 475**	**Költségvetési kiadások összesen:**	**878 340**	**942 032**	**547 148**
				* Általános tartalék:	1 755	13	
				Céltartalék:	18 483	0	

2. melléklet a 7/2020. (VII. 1.) önkormányzati rendelethez

Bodajk Város Önkormányzat bevételei és kiadásai kormányzati funkciónként

Adatok eFt-ban

045120 Út, autópálya építése				
	eredeti ei.	**módosított ei.**	**teljesítés**	
Karbantartás, kisjavítás, egyéb	1 720	152	152	
Betontörmelék szállítási költség		225	225	
jelzőtáblák, tükrök kihelyezése		69	69	
Egyéb dologi kiadás		252	252	
Fizetendő általános forgalmi adó	465	120	120	
Dologi kiadás összesen	**2 185**	**818**	**818**	
Egyéb felújítások	8 425	11 000	8 644	
Felújítás áfa	2 275	2 970	2 334	
Felhalmozási kiadás összesen	**10 700**	**13 970**	**10 978**	
Kiadás összesen	**12 885**	**14 788**	**11 796**	79,8%
096015 Intézményi étkeztetés				
	eredeti ei.	**módosított ei.**	**teljesítés**	
Étkeztetési bevétel	*7 000*	*7 000*	*6 598*	
Kiszámlázott általános forgalmi adó	*1 890*	*1 890*	*1 782*	
Működési bevételek	***8 890***	***8 890***	***8 380***	
Bevételek összesen	***8 890***	***8 890***	***8 380***	94,3%
Informatikai szolgáltatás		108	108	
Vásárolt élelmezés, szolgáltatás	22 835	21 925	21 661	
Fizetendő általános forgalmi adó	6 165	5 920	5 878	
Dologi kiadás összesen	**29 000**	**27 953**	**27 647**	
Kiadás összesen	**29 000**	**27 953**	**27 647**	98,9%
056010 Komplex környezetvédelmi programok támogatása				
Működési bevételek- Autómentes nap		***306***	***306***	
Bevételek összesen		***306***	***306***	100,0%
Dologi kiadás összesen		**501**	**501**	
Kiadás összesen		**501**	**501**	100,0%
083050 Televízió-műsor szolgáltatása és támogatása				
	eredeti ei.	**módosított ei.**	**teljesítés**	
Reklám, propaganda	2 615	2 397	2 397	
Dologi kiadás összesen	**2 615**	**2 397**	**2 397**	
Kiadás összesen	**2 615**	**2 397**	**2 397**	100,0%
045160 Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása				
	eredeti ei.	**módosított ei.**	**teljesítés**	
üzemeltetési anyagok		911	911	
karbantartás, kisjavítás		60	60	
Téli síkosság mentesítés, karbantartás, üzemeltetés	4 000	4 040	4 040	
Fizetendő általános forgalmi adó	1 100	1 348	1 348	
Dologi kiadás összesen	**5 100**	**6 359**	**6 359**	
Kiadás összesen	**5 100**	**6 359**	**6 359**	100,0%

066010 Zöldterület-kezelés				
	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés	
Parkfenntartás, beszerzések	4 000	3 908	3 908	
Gyepmesteri tevékenység	400	349	349	
Fizetendő általános forgalmi adó	1 200	1 149	1 149	
Dologi kiadás összesen	**5 600**	**5 406**	**5 406**	
Kiadás összesen	**5 600**	**5 406**	**5 406**	100,0%
013350 Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással k. feladatok				
	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés	
Tulajdonosi bevételek- csatorna, ivóvíz bérlet	*10 000*	*13 000*	*12 945*	
Bevételek összesen	*10 000*	*13 000*	*12 945*	99,6%
Egyéb dologi kiadások	400	554	554	
Fejérvíz beruházás	12 700	12 700	8 617	
Földterület vétele	1 200	0	0	
Kiadás összesen	**14 300**	**13 254**	**9 171**	69,2%
011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és ig. tev.				
	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés	
EFOP támogatás	12 800	0	0	
Egyéb bevétel - esküvői ktgtérítés	0	420	420	
Bevételek összesen	*12 800*	*420*	*420*	100,0%
Választott tisztviselő juttatás (polgármester, alpolgármester)	8 500	8 974	8 974	
Munkaszerződéses munkavállalók juttatása (EFOP, TOP pályázat - 5 fő)	13 600	15 405	15 405	
Állományba nem tart. jutt. (Képviselői tiszteletdíj)	7 500	7 500	5 225	
Kitüntetéssel, díjjal járó jutt.	100	1 600	1 569	
Személyi juttatás összesen	**29 700**	**33 479**	**31 173**	
Járulék	6 100	6 450	5 170	
Munkáltatót terhelő járulék és szoch. adó összesen	**6 100**	**6 450**	**5 170**	
Üzemeltetési anyagok	0	103	103	
Kiküldetési díjjak	0	91	91	
Dologi kiadások (KEHOP, EFOP költségek)	0	7 000	6 146	
Fizetendő általános forgalmi adó	0	1 663	1 663	
Dologi kiadás összesen	**0**	**8 857**	**8 003**	
Kiadás összesen	**35 800**	**48 786**	**44 346**	90,9%
064010 Közvilágítás				
	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés	
Villamosenergia	5 000	5 620	5 620	
Üzemeltetési anyagok		146	146	
Karbantartás	2 000	526	526	
Egyéb szolgáltatások		465	465	
Egyéb dologi kiadás (lámpatestek haszn.díja)		180	145	
Fizetendő általános forgalmi adó	1 850	1 761	1 761	
Dologi kiadás összesen	**8 850**	**8 698**	**8 663**	
Kiadás összesen	**8 850**	**8 698**	**8 663**	

062020 Településfejlesztési projektek és támogatásuk

	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés	
Pályázati bevételek (kistraktor, mozi eszközök, ovi tető)	0	42 326	40 858	
Pályázati bevétel összesen	***0***	***42 326***	***40 858***	96,5%
Dologi kiadások, szolgáltatások		880	880	
Fizetendő általános forgalmi adó		238	238	
Dologi kiadás összesen	**0**	**1 118**	**1 118**	
Eszközbeszerzés (kistraktor)		11 819	11 808	
Fizetendő általános forgalmi adó		3 188	3 188	
Beruházási kiadás összesen	**0**	**15 007**	**14 996**	
Kiadás összesen	**0**	**16 125**	**16 114**	99,9%

066020 Városgazdálkodás

	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés	
Bérleti díj	*1 400*	*2 000*	*1 998*	
Kiszámlázott közüzemi díjak bevételei	*200*	*0*	*0*	
Kiszámlázott általános forgalmi adó	*50*	*0*	*0*	
Egyéb működési bevétel	*500*	*1 600*	*1 592*	
Kötbérek, visszatérítések		*484*	*357*	
Működési bevétel összesen	***2 150***	***4 084***	***3 947***	
MTKT túlfinanszírozás visszautalása	*0*	*616*	*616*	
TOP 5.3.1 pályázat támogatása	*0*	*14 694*	*14 694*	
Működési pénzeszköz átvét áht-n belülről	***0***	***15 310***	***15 310***	
Pályázati támogatások- VP	*0*	*8 358*	*8 358*	
WiFi4EU - Wifi hálózat kialakításának támogatása	*0*	*0*	*0*	
TOP pályázatok támogatása	*12 410*	*0*	*0*	
Pályázati támogatás - MFP kistraktor		*0*	*0*	
Felhalmozási célú pénzeszköz összesen	***12 410***	***8 358***	***8 358***	
Bevételek összesen	***14 560***	***27 752***	***27 615***	99,5%
Közalkalmazott juttatása	2 300	2 200	1 798	
Jutalom		370	370	
Egyéb, külsős kifizetés (megbízási díj+reprezentáció)	700	382	295	
Egyéb juttatás	300	347	347	
Személyi juttatás összesen	**3 300**	**3 299**	**2 810**	
Járulék	650	565	565	
Munkáltatót terhelő járulék és szoch. adó összesen	**650**	**565**	**565**	
Üzemeltetési anyagok (kisbusz fenntartás)	2 000	2 571	2 553	
Szakmai anyag	300	215	215	
Informatikai szolg.	200	569	542	
Egyéb komm. szolg.		90	88	
Közüzemi és továbbszámlázott díjak	1 000	1 259	1 238	
Karbantartás, kisjavítás (tgk, kisbusz, közterületek, ároktisztítás, ph kábelezés)	1 000	1 874	1 836	
Városgondnokság - (BAK és egyéb kiadások)	3 000	5 000	4 691	
Egyéb üzemeltetés, fenntartás (bankktg, távfelügyelet, hulladék száll., posta ktg., weblap, biztosítási díjak, egyéb szolgáltatás)	6 000	7 130	7 130	
Vásárolt közszolgáltatás (rákszűrés, ügyvédi tev., környezetvéd és egyéb szakértő)	5 200	14 850	14 850	
KEHOP pályázat - Helyi klímastratégia kidolgozása	997	0	0	
Felújításokkal kapcsolatos karbantartási, kisjavítási és egyéb pályázati költségek	500	188	0	

Fizetendő általános forgalmi adó	6 000	34 000	33 262	
Belföldi kiküldetés	100	45	5	
Reklám, propaganda /Bodajki Szó/	*1 400*	*2 877*	*2 875*	
Adók, díjak, egyéb befizetések, közbeszerzési hirdetmények, engedélyeztetések	550	3 000	2 829	
Dologi kiadás összesen	**28 247**	**73 668**	**72 114**	
ISPA 100 Ft/fő	414	500	0	
Móri Többcélú Kistérségi Társ. hozzájárulás	4 200	6 243	0	
F. M. Pénzügyi Keret tagdíj	123	123	0	
"A Bakonyért" Vidékfejlesztési A. Egyesület tagdíj, TDM (320e), TÖOSZ	50	50	0	
Rendőrség támogatás	100	86	86	
Egyéb működési célú kiadások összesen	**4 887**	**7 002**	**86**	
TOP - ipari park földterület vásárlás	0	1 159	1 159	
WiFi4EU - Wifi hálózat kialakítása	0	0	0	
Informatikai eszköz beszerzés	0	431	431	
Beruházások összesen	**0**	**1 590**	**1 590**	
egyéb beruházás, felújítás (Hivatal)	0	1 662	864	
Vis maior helyreállítás - önrész 2018.	4 300	0	0	
TOP - ipari park	89 950	92 000	0	
TOP - tó és környéke	143 116	143 116	0	
TOP - zöld város	185 304	224 254	109 360	
Földkábel tervezése	6 700	6 700	0	
Kerékpárút tervek	1 000	1 000	0	
Felújítás összesen	**430 370**	**468 732**	**110 224**	
Általános tartalék	**1 755**	**13**	**0**	
Céltartalék- Leader pályázatok önrész	2 883	0	0	
Céltartalék- TOP 5.3.1 pályázat	0	0	0	
Céltartalék- EFOP pályázat	15 600	0	0	
Tartalék összesen	**20 238**	**13**	**0**	
Kiadás összesen	**487 692**	**554 869**	**187 389**	33,8%
900020 Funkcióra nem sorolható bevételek áht-n kívülről				
	eredeti ei.	**módosított ei.**	**teljesítés**	
Kommunális adó	*10 500*	*10 932*	*10 932*	
Idegenforgalmi adó	*400*	*819*	*819*	
Iparűzési adó - állandó jell.v.	*72 773*	*85 132*	*85 132*	
Iparűzési adó - ideiglenes jell.v.	*0*	*0*	*0*	
Gépjárműadó	*9 000*	*11 588*	*11 588*	
Egyéb közhatalmi bevételek	*400*	*444*	*437*	
Közhatalmi bevételek	***93 073***	***108 915***	***108 908***	
Bevételek összesen	***93 073***	***108 915***	***108 908***	100,0%
018010 Önkormányzatok elszámolásai				
	eredeti ei.	**módosított ei.**	**teljesítés**	
Önkormányzati hivatal és kötelező feladatok támogatása, normatíva	*108 878,670*	*111 528,000*	*111 528,000*	
Közművelődés támogatása	*4 952,530*	*5 477,000*	*5 477,000*	
Norm. szoc. ellátás tám.	*39 373,816*	*38 911,000*	*38 911,000*	
Közp. tám. - köznevelési, egyéb feladatok, int.kívüli gyermekétk, szoc tűzifa	*47 784,967*	*50 220,000*	*50 220,000*	
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások – Kert u., Semmelw.árok	*24 000,000*	*17 230,000*	*17 230,000*	
Önkormányzatok támogatása	***224 990***	***223 366***	***223 366***	
Maradvány felhasználás		***8 033***	***8 033***	
Bevételek összesen	***224 990***	***231 399***	***231 399***	100,0%

Áht. belüli megelőlegezések	7 344	7 344	7 344	
Áht. belüli visszafizetések		1 105	1 105	
Egyéb működési célú kiadások	**7 344**	**8 449**	**8 449**	
Kiadás összesen	**7 344**	**8 449**	**8 449**	100,0%
018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek				
Bevételek összesen (előző évi maradvány igbevét.)	***490 000***	***480 111***	***480 111***	100,0%
Zengő Óvoda és Polgármesteri Hivatal támogatása	**eredeti ei.**	**módosított ei.**	**teljesítés**	
Központi, irányító szervi támogatás folyósítása - működési	123 675	129 924	126 841	
Központi, irányító szervi támogatás folyósítása - felhalmozási	890	635	635	
ISPA 100 Ft/fő	0	1 000	409	
Móri Többcélú Kistérségi Társ. hozzájárulás	0	6 000	4 551	
F. M. Pénzügyi Keret tagdíj	0	121	121	
"A Bakonyért" Vidékfejlesztési A. Egyesület tagdíj, TDM (320e), TÖOSZ	0	1 500	453	
Egyéb működési célú kiadások összesen	124 565	139 180	133 010	
Kiadás összesen	**124 565**	**139 180**	**133 010**	95,6%
091140 Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai				
	eredeti ei.	**módosított ei.**	**teljesítés**	
Továbbszámlázott kiadás	*2 500*	*1 650*	*1 613*	
Kiszámlázott általános forgalmi adó	*675*	*442*	*122*	
Működési bevétel összesen	***3 175***	***2 092***	***1 735***	
Bevételek összesen	***3 175***	***2 092***	***1 735***	82,9%
Közalkalmazotti illetmény,cafeteria	0	126	126	
Személyi juttatás összesen	**0**	**126**	**126**	
Munkaadókat terhelő járulék és szoch. adó összesen	**0**	**20**	**20**	
Üzemeltetési anyagok+munkaruha (10 e Ft)	0	8	8	
Közüzemi díjak	0	29	29	
Karbantartás, kisjavítás	0	643	643	
Ügyvédi költségek, tervezési díjak, közbeszerzés	0	1 300	1 100	
Egyéb dologi kiadás (darázsirtás, közbesz.rendszerhaszn.)		300	220	
Továbbszámlázott kiadás	2 000	1 344	1 338	
Fizetendő általános forgalmi adó	540	896	659	
Dologi kiadás összesen	**2 540**	**4 520**	**3 997**	
Felújítás - bölcsőde, tető	**37 484**	**0**	**0**	
Kiadás összesen	**40 024**	**4 666**	**4 143**	88,8%
072111 Háziorvosi feladatellátás				
	eredeti ei.	**módosított ei.**	**teljesítés**	
Közüzemi díjak	900	524	524	
Telefon, internet - orvosok	200	197	197	
Karbantartás, kisjavítás	200	15	15	
Egyéb üzemeltetés, fenntartás /laborasszisztens, egyéb/	700	700	673	
Fizetendő általános forgalmi adó	540	221	221	
Dologi kiadás összesen	**2 540**	**1 657**	**1 630**	
Kiadás összesen	**2 540**	**1 657**	**1 630**	98,4%
072210 Járóbetegek gyógyító szakellátása				
	eredeti ei.	**módosított ei.**	**teljesítés**	
Telefon	45	56	55	

Közüzemi díjak	200	185	185	
Vásárolt közszolgáltatás-bodajkiak tám.	100	100	0	
Egyéb dologi kiadás (közös ktg.)		102	102	
Fizetendő általános forgalmi adó	80	65	65	
Dologi kiadás összesen	**425**	**508**	**407**	
Kiadás összesen	**425**	**508**	**407**	80,1%
072311 Fogorvosi alapellátás				
	eredeti ei.	**módosított ei.**	**teljesítés**	
Egyéb működési c. támogatás áht-n belülről	*50*	*45*	*45*	
Bevételek összesen	***50***	***45***	***45***	100,0%
Telefon	60	55	55	
Közüzemi díjak, karbantartás, egyéb szolg.	300	261	261	
Fizetendő általános forgalmi adó	100	83	83	
Dologi kiadás összesen	**460**	**399**	**399**	
Kiadás összesen	**460**	**399**	**399**	100,0%
074031 Család- és nővédelmi egészségügyi gondozás				
	eredeti ei.	**módosított ei.**	**teljesítés**	
OEP finanszírozás	*7 500*	*7 764*	*7 764*	
Egyéb működési célú támogatás áht-n belül	***7 500***	***7 764***	***7 764***	
Bevételek összesen	***7 500***	***7 764***	***7 764***	100,0%
Közalkalmazotti illetmény	5200	5332	5332	
Jutalom		250	250	
Pótlék, helyettesítési díj	0	465	465	
Egyéb sajátos juttatás		117	117	
Közlekedési költségtérítés	100	84	84	
Cafetéria	300	286	286	
Személyi juttatás összesen	**5 600**	**6 534**	**6 534**	
Járulék	1 300	1 214	1 214	
Munkáltatót terhelő járulék és szoch. adó összesen	**1 300**	**1 214**	**1 214**	
Irodaszer, nyomtatvány	200	118	118	
Szakmai anyag(gyógyszer, vegyszer)	150	61	61	
Telefon, internet, informatikai prg. telepítése, frissítése	400	330	330	
Közüzemi díjak	450	380	380	
Karbantartás, kisjavítás	300	53	53	
Egyéb üzemeltetés, fenntartás, szakmai szolg	300	300	167	
Fizetendő általános forgalmi adó	450	218	218	
Belföldi kiküldetés	50	24	24	
Egyéb dologi kiadás	70	136	122	
Dologi kiadás összesen	**2 370**	**1 620**	**1 473**	
Informatikai, egyéb eszköz beszerzése	**300**	**273**	**273**	
Kiadás összesen	**9 570**	**9 641**	**9 494**	98,5%
074032 Ifjúság-egészségügyi gondozás				
	eredeti ei.	**módosított ei.**	**teljesítés**	
OEP finanszírozás	*2 500*	*2 492*	*2 492*	
Egyéb működési célú támogatás áht-n belül	***2 500***	***2 492***	***2 492***	
Bevételek összesen	**2 500**	**2 492**	**2 492**	100,0%
Közalkalmazotti illetmény	2 000	1 688	1 688	

Személyi juttatás összesen	**2 000**	**1 688**	**1 688**	
Járulék	800	369	369	
Munkáltatót terhelő járulék és szoch. adó összesen	**800**	**369**	**369**	
Kiadás összesen	**2 800**	**2 057**	**2 057**	100,0%
104037 Intézményen kívüli gyermekétkeztetés				
	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés	
Gyermekétkeztetés (szünetekben)	50	86	86	
Dologi kiadás összesen	**50**	**86**	**86**	
Kiadás összesen	**50**	**86**	**86**	100,0%
104042 Család- és gyermekjóléti szolgáltatások				
	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés	
Család- és gyermekjóléti szolgálat támogatása (Lila Akác Alapítvány)	3 400	3 780	3 780	
Működési célú pénzeszk. átadás	**3 400**	**3 780**	**3 780**	
Kiadás összesen	**3 400**	**3 780**	**3 780**	100,0%
107060 Egyéb szociális pénzbeli ellátások				
	eredeti ei.	módosított ei.	módosított ei.	
Kamatmentes kölcsön visszatérülés	*300*	*500*	*480*	
Bevételek összesen	***300***	***500***	***480***	96,0%
Egyéb dologi kiadás (babakelengye)		177	177	
Egyéb dologi kiadás (babakelengye) áfa		48	48	
Temetési kölcsön "-5	500	500	280	
Települési tám - rendkívüli, babaérkezési, eseti,gyógyszer, lakásf. ...	3 600	6 000	5 187	
Települési támogatás - ált. iskolai, időskorúak tám. (hulladék)	7 000	10 407	8 915	
Köztemetés	100	100	0	
Egyéb természetbeni tám. - szoc.tűzifa	3 200	6 000	4 941	
Bursa H. Ösztöndíjpályázat, Arany J. Tehetséggond.	1 400	2 500	1 355	
Ellátottak pénzbeli juttatásai	**15 800**	**25 732**	**20 903**	
Kiadás összesen	**15 800**	**25 732**	**20 903**	81,2%
084031/084040 Civil szervezetek, egyházak támogatása				
	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés	
TÖOSZ tagdíj	103	0	0	
Egyéb szervezetek támogatása	1 600	2 500	1 912	
Törpe-Ovi Alapítvány támogatása	3 500	3 500	3 500	
Egyéb működési célú kiadás	**5 203**	**6 000**	**5 412**	
Kiadás összesen	**5 203**	**6 000**	**5 412**	90,2%
041233 Közfoglalkoztatás				
	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés	
Tám.ért.műk.bev. elk. áll. pénzalaptól	*7 500*	*7 488*	*7 488*	
Egyéb működési c. tám. áht-b belülről	***7 500***	***7 488***	***7 488***	
Bevételek összesen	***7 500***	***7 488***	***7 488***	100,0%
Közcélú foglalkoztatás	7 000	7 134	7 134	
Személyi juttatás összesen	**7 000**	**7 134**	**7 134**	
Járulék, táppénz	1 200	1 412	1 412	
Munkáltatót terhelő járulék és szoch. adó összesen	**1 200**	**1 412**	**1 412**	
Eszközök, munka, védőruha	0	825	825	
Előzetesen felszámított áfa	0	223	223	

Dologi kiadás összesen	**0**	**1 048**	**1 048**	
Kiadás összesen	**8 200**	**9 594**	**9 594**	100,0%
082042 Könyvtári állomány gyarapítása, nyilvántartása				
	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés	
Könyv, folyóirat beszerzés	600	678	678	
Fizetendő általános forgalmi adó	30	34	34	
Dologi kiadás összesen	**630**	**712**	**712**	
Kiadás összesen	**630**	**712**	**712**	100,0%
082044 Könyvtári szolgáltatások				
	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés	
Alaptevékenység szolg. ellenért.	*200*	*52*	*52*	
Kiszámlázott általános forgalmi adó	*54*	*14*	*14*	
Működési bevétel összesen	***254***	***66***	***66***	
Bevételek összesen	***254***	***66***	***66***	100,0%
Közalkalmazotti illetmény	2 700	2 625	2 625	
Egyéb személyi juttatás		7	7	
Jutalom		180	180	
Egyéb sajátos juttatás	130	86	86	
Cafetéria	150	149	149	
Személyi juttatás összesen	**2 980**	**3 047**	**3 047**	
Járulék	650	623	590	
Munkáltatót terhelő járulék és szoch. adó összesen	**650**	**623**	**590**	
Üzemeltetési anyag	300	70	70	
Szakmai anyag	50	4	4	
Informatikai szolg, telefon	180	167	167	
Közüzemi díjak	130	0	0	
Egyéb üzemeltetés	200	200	53	
Kiküldetés	10	0	0	
Karbantartás, kisjavítás	50	0	0	
Fizetendő általános forgalmi adó	200	58	58	
Adók, díjak, egyéb befizetések	30	30	29	
Dologi kiadás összesen	**1 150**	**529**	**381**	
Beruházás kiadás	**250**	**0**	**0**	
Kiadás összesen	**5 030**	**4 199**	**4 018**	95,7%
082091 Közművelődési - közösségi és társadalmi r. fejl.				
Bérleti díj	*703*	*1 623*	*1 623*	
Közüzemi díjak	*200*	*139*	*139*	
Kiszámlázott általános forgalmi adó	*50*	*156*	*156*	
Működési bevétel összesen	***953***	***1 918***	***1 918***	
Bevételek összesen	***953***	***1 918***	***1 918***	100,0%
Személyi juttatás összesen - megbízási díjak, repi	**900**	**1 018**	**1 018**	
Munkáltatót terhelő járulék és szoch. adó összesen	**100**	**77**	**77**	
Üzemeltetési anyagok, beszerzések, reklám - rendezvények	900	745	745	
Közüzemi díjak	1 600	1 044	1 044	
Tobább számlázott közüzemi díjak	300	96	96	
Egyéb üzemeltetés, fenntartás, szolgáltatások - rendezvények	5 000	7 500	6 947	
Karbantartás, kisjavítás	200	0	0	

Egyéb dologi kiadás	62	147	147	
Fizetendő általános forgalmi adó	2 000	2 500	1 914	
Dologi kiadás összesen	**10 062**	**12 032**	**10 893**	
Kiadás összesen	**11 062**	**13 127**	**11 988**	91,3%
081030 Sportlétesítmények működtetése, fejlesztése				
	eredeti ei.	**módosított ei.**	**teljesítés**	
Sportcentrum bérleti díj	*900*	*1 533*	*1 533*	
Működési bevétel összesen	***900***	***1 533***	***1 533***	
Bevételek összesen	***900***	***1 533***	***1 533***	100,0%
Közüzemi díjak	1 500	1 198	1 198	
Karbantartás, kisjavítás	400	267	267	
Egyéb üzemeltetés, fenntartás	200	800	753	
Fizetendő általános forgalmi adó	550	547	547	
Dologi kiadás összesen	**2 650**	**2 812**	**2 765**	
Beruházás (elektromos bővítés)	0	1 300	866	
Beruházás áfa	0	351	234	
Beruházás összesen	**0**	**1 651**	**1 100**	
Kiadás összesen	**2 650**	**4 463**	**3 865**	
081041 Versenysport- és utánpótlás-nevelés támogatása				
	eredeti ei.	**módosított ei.**	**teljesítés**	
Sportcélú támogatások	2 200	2 300	2 300	
Egyéb működési célú kiadás	**2 200**	**2 300**	**2 300**	
Kiadás összesen	**2 200**	**2 300**	**2 300**	100,0%
081061 Fürdő és strandszolgáltatás				
	eredeti ei.	**módosított ei.**	**teljesítés**	
Közüzemi díjak	250	55	55	
Karbantartás, kisjavítás	500	0	0	
Vízkészlet járulék	70	70	63	
Partfal felúj.vízjogi eng.díja	0	350	252	
Egyéb szolgáltatás, fenntartás		40	40	
Fizetendő általános forgalmi adó	190	14	14	
Dologi kiadás összesen	**1 220**	**529**	**424**	
Felújítási kiadások	**30 000**	**0**	**0**	
Kiadás összesen	**31 220**	**529**	**424**	80,2%
013320 Köztemető-fenntartás és -működtetés				
	eredeti ei.	**módosított ei.**	**teljesítés**	
Ravatalozó bérleti díj, sírhely	*450*	*551*	*551*	
Működési bevétel összesen	***450***	***551***	***551***	
Bevételek összesen	***450***	***551***	***551***	100,0%
Közüzemi díjak	60	95	95	
Üzemeltetési anyag	0	40	40	
Szolgáltatások (szemétszállítás, kavicsterítés)	600	546	546	
Karbantartás, kisjavítás	500	0	0	
Temetőkezelés, térkép, urnatemető	1 100	536	534	
Fizetendő általános forgalmi adó	620	326	326	
Dologi kiadás összesen	**2 880**	**1 543**	**1 541**	
Kiadás összesen	**2 880**	**1 543**	**1 541**	99,9%

Költségvetési bevételek összesen	***877 895***	***937 568***	***935 014***	99,7%
Költségvetési kiadások összesen	**877 895**	**937 568**	**544 001**	58,0%
Önként vállalt feladatokból származó bevételek:	0	0	0	
Önként vállalt feladatok működési kiadásai:	6 171	5 712	4 871	
Önként vállalt feladatok felújítási, beruházási kiadásai:	0	0	0	

A Bodajki Polgármesteri Hivatal bevételei és kiadásai kormányzati funkciónként

Adatok ezer Ft-ban

011130 Önkormányzatok és önkormányzati igazgatási tev				
	eredeti ei	**módosított ei.**	**teljesítés**	
Alaptev.szolg.ellenértéke	*100*	*10*	*10*	
Továbbszámlázott szolgáltatások	*50*	*50*	*48*	
Kamatbevétel, egyéb bevétel	*0*	*6*	*5*	
Kiszámlázott általános forgalmi adó	*45*	*16*	*15*	
Működési bevétel összesen	***195***	***82***	***78***	95%
Köztisztviselői alapilletmény, ill. kieg, pótlék, mbér - 13 fő	38 200	37 827	37 822	
Céljuttatás, jutalom	1 000	6 837	6 608	
Jubileumi jutalom	1 620	1 620	1 620	
Cafetéria-juttatás	1 800	1 800	1 546	
Közlekedési ktg.térítés	1 200	1 300	1 170	
Egyéb ktg.tér. és hozzájár.	300	213	213	
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	0	905	900	
Külsős juttatás (megbiz.díj + reprezentáció)	2 550	3 491	3 383	
Személyi juttatás összesen	**46 670**	**53 993**	**53 262**	
Járulék	9 300	10 845	10 770	
Táppénz	150	58	58	
Munkáltatót terhelő jár. és szoc.h. adó összesen	**9 450**	**10 903**	**10 828**	
Gyógyszer, könyv,folyóirat, szakmai anyag, egyéb készlet	400	345	345	
Üzemeltetési anyagok (irodaszer,nyomtatvány)	900	1 592	1 591	
Telefon	400	462	461	
Informatikai szolgáltatások (programok,internet)	2 500	3 052	3 051	
Közüzemi díjak	2 000	740	740	
Egyéb üzemeltetés, fennt. és köt.továbbkép. (takarítás, bélyeg, selejtezés)	1 950	1 323	1 285	
Vásárolt közszolgáltatás	900	855	855	
Továbbszámlázott szolgáltatások	50	24	23	
Belföldi kiküldetés	150	350	346	
Reklám	100	0	0	
Egyéb dologi kiadások	200	60	60	
Dologi kiadás összesen	**13 550**	**11 580**	**11 533**	
Bútorok, egyéb berendezések	200	500	497	
Informatikai eszközök, programok	300	0	0	
Fizetendő általános forgalmi adó	135	135	134	
Beruházások	**635**	**635**	**631**	
Kiadás összesen	**70 305**	**77 111**	**76 254**	99%

018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek

	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés	
Központi, irányító szervi támogatás - (állami tám. 77.447)	*69 225*	*75 219*	*75 219*	
Központi, irányító szervi támogatás - felhalmozási	*635*	*635*	*635*	75 854
Tavaly évi maradvány	*250*	*1 361*	*1 361*	
Irányító szervi támogatások	***70 110***	***77 215***	***77 215***	
Bevétel összesen	***70 110***	***77 215***	***77 215***	100%
-				

016010 Országgyűlési, önkormányzati és EP választások

	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés	
Választási normatíva	*0*	*2 844*	*2 844*	
Működési támogatás áht-n belülről	***0***	***2 844***	***2 844***	
Bevétel összesen	***0***	***2 844***	***2 844***	100%
-				
Illetmény,munkabér	0	215	215	
Céljuttatás, projektprémium, egyéb személyi juttatás	0	515	515	
Egyéb személyi juttatások	0	1 649	1 649	
Személyi juttatás összesen	**0**	**2 379**	**2 379**	
Járulék	0	507	507	
Munkáltatót terhelő jár. és szoc.h. adó összesen	**0**	**507**	**507**	
Anyagbeszerzések, szolgáltatások	0	29	29	
Kiküldetési kiadás	0	27	27	
Karbantartás, kisjavítás	0	8	7	
Előzetesen felsz. áfa	0	80	80	
Dologi kiadás összesen	**0**	**144**	**143**	
Kiadás összesen	**0**	**3 030**	**3 029**	100%
-				
Költségvetési bevételek összesen	***70 305***	***80 141***	***80 137***	100%
Költségvetési kiadások összesen	**70 305**	**80 141**	**79 283**	99%

A Bodajki Zengő Óvoda - Mini Bölcsőde bevételei és kiadásai kormányzati funkciónként

Adatok ezer Ft-ban

091110 Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai				
	eredeti ei.	**módosított ei.**	**teljesítés**	
Alaptev.szolg.ellenértéke (visszatérítések, kamat)	*0*	*43*	*44*	
Működési bevétel összesen	***0***	***43***	***44***	
Közalkalmazottak juttatásai 11 fő	37 200	36 626	34 941	
Jutalom	0	1 200	1 200	
Jubileumi jutalom	0			
Cafetéria-juttatás	1 650	1 650	1 599	
Közlekedési ktg.térítés	780	780	666	
Egyéb ktg.tér. és hozzájár.	150	784	783	
Külsős juttatás (megbiz.díj + reprezentáció)	200	1 000	0	
Személyi juttatás összesen	**39 980**	**42 040**	**39 189**	
Járulék	8 200	8 162	7 537	
Táppénz	100	328	328	
Munkáltatót terhelő jár. és szoc.h. adó összesen	**8 300**	**8 490**	**7 865**	
Gyógyszer, könyv,folyóirat, szakmai anyag, egyéb készlet	500	440	434	
Üzemeltetési anyagok (irodaszer,nyomtatvány), Munkaruha 10 ezer Ft/fő	400	510	509	
Munkaruha - 10 eFt/fő	0	0	0	
Telefon	100	53	51	
Informatikai szolgáltatások (programok,internet)	100	98	96	
Egyéb üzemeltetés, fenntartás és köt.továbbképzések	520	80	80	
Vásárolt közszolgáltatás (üzemorvos, tüdőszűrő, munkavédelem)	200	210	208	
Fizetendő általános forgalmi adó	450	253	243	
Belföldi kiküldetés	60	22	21	
Egyéb dologi kiadások	150	1	1	
Dologi kiadás összesen	**2 480**	**1 667**	**1 643**	
Szakmai beszerzések	200	0	0	
Fizetendő általános forgalmi adó	55	0	0	
Beruházások	**255**	**0**	**0**	
Kiadás összesen	**51 015**	**52 197**	**48 697**	**93%**
091120 Sajátos nevelési igényű gyermekek ellátása				
	eredeti ei.	**módosított ei.**	**teljesítés**	
Megbízási díj - gyógypedagógus	950	438	438	
Személyi juttatás összesen	**950**	**438**	**438**	
Járulék	190	0	0	
Munkáltatót terhelő jár. és szoc.h. adó összesen	**190**	**0**	**0**	
Dologi kiadás - logopédia	**350**	**385**	**385**	
Kiadás összesen	**1 490**	**823**	**823**	**100%**
091140 Óvodai nevelés, ellátás működési feladatai				
Reklám, popaganda	50	0	0	
Közüzemi díjak	1 500	1 086	1 046	
Karbantartás, kisjavítás	150	280	280	
Egyéb üzemeltetés, fenntartás	50	322	321	
Fizetendő általános forgalmi adó	450	174	174	
Dologi kiadás összesen	**2 200**	**1 862**	**1 821**	

Kiadás összesen	**2 200**	**1 862**	**1 821**	**98%**
018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek				
	eredeti ei.	**módosított ei.**	**teljesítés**	
Központi, irányító szervi támogatás - (állami 45.548) működési	*54 450*	*54 705*	*51 621*	
Központi, irányító szervi támogatás - felhalmozási	*255*	*0*	*0*	
Előző évi maradvány	*0*	*134*	*134*	
Irányító szervi támogatások	***54 705***	***54 839***	***51 755***	
Bevétel összesen	***54 705***	***54 839***	***51 755***	**94%**
Költségvetési bevételek összesen	***54 705***	***54 882***	***51 799***	**94%**
Költségvetési kiadások összesen	**54 705**	**54 882**	**51 341**	**94%**

4. melléklet a 7/2020. (VII. 1.) önkormányzati rendelethez

Foglalkoztatottak állományi létszáma (fő)

Kormányzati funkció	Intézményüzemeltetéshez kapcsolódó	Szakmai tevékenységet ellátó
011130 Önkormányzati jogalkotás és igazgatási tev.	6	1
066020 Városgazdálkodási szolgáltatás	1	
096015 Intézményi étkeztetés		
074031 Család- és nővédelmi egészségügyi gondozás		1,4
074032 Ifjúság-egészségügyi gondozás		0,6
082044 Könyvtári szolgáltatások		1
Összesen:	**7**	**4**

KÖZFOGLALKOZTATÁS		
04123 Közfoglalkoztatás	7	0
Összesen:	**7**	**0**

Intézményi engedélyezett létszámkeret - Bodajki Polgármesteri Hivatal		
Kormányzati funkció	Intézményüzemeltetéshez kapcsolódó	Szakmai tevékenységet ellátó
011130 Önkormányzati jogalkotás és igazgatási tev.	10	1
Összesen:	**10**	**1**

Intézményi engedélyezett létszámkeret - Bodajki Zengő Óvoda - Mini Bölcsőde		
Kormányzati funkció	Intézményüzemeltetéshez kapcsolódó (fő)	Szakmai tevékenységet ellátó (fő)
091110 Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai	4	7
104031 Gyermekek bölcsődei ellátása	0	0
Összesen:	**4**	**7**

5. melléklet a 7/2020. (VII. 1.) önkormányzati rendelethez

Az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek

Adatok Ft-ban

Azonosító	Megnevezés	Várható kiadás összesen 2018-2021	Támogatási összeg	Önrész összege	Betervezett önrész
TOP-1.2.1-15-FE1-2016-00003	BODAJKI TÓ ÉS KÖRNYÉKÉNEK INFRASTRUKTURÁLIS FELÚJÍTÁSA	152 558 900	141 058 900	11 500 000	-
TOP-2.1.2-15-FE1-2016-00003	ZÖLD VÁROS KIALAKÍTÁSA BODAJK TELEPÜLÉSEN	295 471 888	199 909 023	100 670 591	100 670 591
TOP 1.1.1-15-FE1-2016-00006	BODAJK VÁROS IPARTERÜLETÉNEK FEJLŐDÉSÉT ELŐSEGÍTŐ ÚT ÉS KÖZMŰ FEJLESZTÉSE	92 102 423	91 999 943	102 480	102 480
EFOP-1.5.2-16	HUMÁN SZOLGÁLTATÁSOK FEJLESZTÉSE TÉRSÉGI SZEMLÉLETBEN	50 029 600	50 029 600	-	-
TOP-5.3.1-16FE1-2017-00002	A HELYI IDENTITÁS ÉS KOHÉZIÓ ERŐSÍTÉSE BODAJK TÉRSÉGÉBEN	14 694 000	14 694 000	-	-
KEHOP-1.2.1-18-2018-00039	HELYI KLÍMASTRATÉGIÁK KIDOLGOZÁSA, VALAMINT A KLÍMATUDATOSSÁGOT ERŐSÍTŐ SZEMLÉLETFORMÁLÁS BODAJKON	19 873 150	19 873 150	-	-
TOP-1.4.1-19-FE1-2016-00003	MINI BÖLCSŐDE LÉTREHOZÁSA BODAJKON	37 322 125	37 322 125	-	-

Bodajk Város Önkormányzat mérlege

Adatok Ft-ban

12/A - Mérleg

#	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
1	2	3	4	5
01	A/I/1 Vagyoni értékű jogok	0	0	0
04	**A/I Immateriális javak (=A/I/1+A/I/2+A/I/3)**	**0**	**0**	**0**
05	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 968 696 792	0	1 920 854 000
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	41 559 696	0	47 451 158
08	A/II/4 Beruházások, felújítások	8 109 495	0	120 657 355
10	**A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)**	**2 018 365 983**	**0**	**2 088 962 513**
11	A/III/1 Tartós részesedések (=A/III/1a+...+A/III/1e)	32 485 120	0	32 485 120
13	A/III/1b - ebből: tartós részesedések nem pénzügyi vállalkozásban	9 556 000	0	32 485 120
16	A/III/1e - ebből: egyéb tartós részesedések	22 929 120	0	0
21	**A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)**	**32 485 120**	**0**	**32 485 120**
28	**A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)**	**2 050 851 103**	**0**	**2 121 447 633**
49	C/II/1 Forintpénztár	310 174	0	307 218
52	**C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)**	**310 174**	**0**	**307 218**
53	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	101 384 395	0	142 913 412
54	C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák	430 253 359	0	302 649 831
55	**C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)**	**531 637 754**	**0**	**445 563 243**
59	**C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)**	**531 947 928**	**0**	**445 870 461**
64	D/I/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/I/3a+...+D/I/3f)	8 053 922	0	10 762 873
68	D/I/3d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra	1 821 598	0	2 196 745
69	D/I/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	5 760 905	0	7 994 628
70	D/I/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	471 419	0	571 500
71	D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/I/4a+...+D/I/4i)	4 136 303	0	3 075 854
72	D/I/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	885 080	0	701 667
73	D/I/4b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések tulajdonosi bevételekre	1 624 515	0	1 335 781
74	D/I/4c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ellátási díjakra	745 327	0	533 657
75	D/I/4d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	881 381	0	504 749

80	D/I/4i - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb működési bevételekre	0	0	0
87	D/I/6 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre (>=D/I/6a+D/I/6b+D/I/6c)	484 184	0	0
90	D/I/6c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	484 184	0	0
103	**D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)**	**12 674 409**	**0**	**13 838 727**
145	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	191 094	0	0
149	D/III/1d - ebből: igénybe vett szolgáltatásra adott előlegek	4 124	0	0
150	D/III/1e - ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek	186 970	0	0
154	D/III/4 Forgótőke elszámolása	59 000	0	90 000
160	**D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)**	**250 094**	**0**	**90 000**
161	**D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)**	**12 924 503**	**0**	**13 928 727**
168	E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó	343 000	0	-278 000
169	**E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)**	**343 000**	**0**	**-278 000**
173	E/III/1 December havi illetmények, munkabérek elszámolása	0	0	0
174	**E/III Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások (=E/III/1+E/III/2)**	**0**	**0**	**0**
175	**E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)**	**343 000**	**0**	**-278 000**
180	**ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)**	**2 596 066 534**	**0**	**2 580 968 821**
181	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	42 097 000	0	42 097 000
183	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	27 212 723	0	27 212 723
184	G/IV Felhalmozott eredmény	1 955 468 369	0	1 964 359 770
186	G/VI Mérleg szerinti eredmény	8 891 401	0	-20 816 575
187	**G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)**	**2 033 669 493**	**0**	**2 012 852 918**
188	H/I/1 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	0	0	35 400
190	H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	1 324 244	0	3 114 735
191	H/I/4 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	3 129 280	0	3 683 664
196	H/I/7 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek felújításokra	0	0	5 452 000
214	**H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)**	**4 453 524**	**0**	**12 285 799**
227	H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/II/9a+...+H/II/9j)	7 344 376	0	8 033 366
232	H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	7 344 376	0	8 033 366
238	**H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)**	**7 344 376**	**0**	**8 033 366**
239	H/III/1 Kapott előlegek	3 354 533	0	6 167 191
241	H/III/3 Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	256 990	0	304 808

248	**H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)**	**3 611 523**	**0**	**6 471 999**
249	**H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)**	**15 409 423**	**0**	**26 791 164**
252	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	4 520 836	0	4 636 849
253	J/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek	542 466 782	0	536 687 890
254	**J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)**	**546 987 618**	**0**	**541 324 739**
255	**FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)**	**2 596 066 534**	**0**	**2 580 968 821**

7. melléklet a 7/2020. (VII. 1.) önkormányzati rendelethez

Bodajk Város Önkormányzat és intézményeinek vagyonkimutatása

Adatok ezer Ft-ban

			Bodajk Város Önkormányzat	Bodajki Polgármesteri Hivatal	Bodajki Zengő Óvoda	ÖSSZESEN
ESZKÖZÖK			**2 580 969**	**1 876**	**459**	**2 583 304**
A)	**NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK**		**2 121 448**	**1 627**	**0**	**2 123 075**
I.	**Immateriális javak**		**0**	**0**	**0**	**0**
1.1.	Forgalomképtelen immateriális javak					**0**
1.2.	Korlátozottan forgalomképes immateriális javak				0	**0**
1.3.	Forgalomképes immateriális javak					**0**
II.	**Tárgyi eszközök**		**2 088 963**	**1 627**	**0**	**2 090 590**
1.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok		1 920 854			**1 920 854**
	1.1.	Forgalomképtelen ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 574 543			**1 574 543**
	1.2.	Korlátozottan forgalomképes ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	346 291			**346 291**
	1.3.	Forgalomképes ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok				**0**
2.	Gépek, berendezések és felszerelések		47 451	1 627		**49 078**

2.1.	Forgalomképtelen gépek, berendezések és felszerelések	0			**0**
2.2.	Korlátozottan forgalomképes gépek, berendezések és felszerelések	47 451			**47 451**
2.3.	Forgalomképes gépek, berendezések és felszerelések	0	1 627		**1 627**
3.	Beruházások, felújítások	120 658			**120 658**
4.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése (forgalomképes)				**0**
III.	**Befektetett pénzügyi eszközök**	**32 485**	**0**	**0**	**32 485**
1.	Tartós részesedések	32 485			**32 485**
	1. Fejérvíz Zrt.	6 470			**6 470**
	2. Közép-Duna Vidéke Hulladékgazdálkodási Zrt.	86			**86**
	3. BAK Kft.	3 000			**3 000**
	4. ELMIB Zrt.	22 929			**22 929**
2.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (forgalomképes)				**0**
3.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése (forgalomképes)				**0**
IV.	**Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (korlátozottan forgalomképes)**	**0**	**0**	**0**	**0**
1.	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök				**0**

2.	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök értékhelyesbítése				0
					0
B.) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK		**0**	**0**	**0**	**0**
I. Készletek (forgalomképes)		**0**			**0**
II. Értékpapírok (forgalomképes)		**0**			**0**
1.	Nem tartós részesedések				0
2.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (forgalomképes)				0
C.) PÉNZESZKÖZÖK (forgalomképes)		**445 870**	**47**	**459**	**446 376**
D.) KÖVETELÉSEK (forgalomképes)		**13 929**	**2**	**0**	**13 931**
1.	Költségvetési évben esedékes követelések	13 839	2		**13 841**
2.	Költségvetési évet követően esedékes követelések	0			**0**
3.	Követelés jellegű sajátos elszámolások	90			**90**
E.) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK (forgalomképes)		0 **-278**	**200**	**0**	**-78**
F.) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK		**0**	**0**	**0**	**0**

FORRÁSOK	**2 580 969**	**1 877**	**459**	**2 583 305**
G.) SAJÁT TŐKE	**2 012 853**	**-2 334**	**-2 882**	**-5 216**
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	**42 097**	**713**		**42 810**
II. Nemzeti vagyon változásai				**0**
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	**27 213**			**27 213**
IV. Felhalmozott eredmény	**1 964 360**	**-2 188**	**-3 490**	**1 958 682**
V. Eszközök értékhelyesbítésének forrása	**0**			**0**
VI. Mérleg szerinti eredmény	**-20 817**	**-859**	**608**	**-21 068**
H.) KÖTELEZETTSÉGEK	**26 791**	**38**	**50**	**26 879**
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	**12 286**	**38**	**50**	**12 374**
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	**8 033**	**0**	**0**	**8 033**
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	**6 472**	**0**	**0**	**6 472**
I.) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	**0**	**0**	**0**	**0**
J.) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	**541 325**	**4 173**	**3 291**	**548 789**

Mérlegben nem szereplő, 0-ás értéken nyilvántartott eszközök

Megnevezés		Mennyiség (db)	Értéke (E Ft)
A	B	C	D
	1		
„0"-ra leírt eszközök	2		94 906
Használatban lévő kisértékű immateriális javak	3		
Használatban lévő kisértékű tárgyi eszközök	4		
Készletek	5		
01 számlacsoportban nyilvántartott befektetett eszközök	**6**	-	**94 906**
Államháztartáson belüli vagyonkezelésbe adott eszközök	7		
Bérbe vett befektetett eszközök	8		
Letétbe, bizományba, üzemeltetésre átvett befektetett eszközök	9		
PPP konstrukcióban használt befektetett eszközök	10		
02 számlacsoportban nyilvántartott készletek	**11**	-	-
Bérbe vett készletek	12		
Letétbe bizományba átvett készletek	13		
Intervenciós készletek	14		
Gyűjtemény, régészeti lelet*	**15**	**13 423**	-
Közgyűjtemény	16	13 423	
Saját gyűjteményben nyilvántartott kulturális javak	17		
Régészeti lelet	18		
Egyéb érték nélkül nyilvántartott eszközök	33		
Összesen		**13 423**	**94 906**

Bodajk Város Önkormányzat eredménykimutatása

Adatok Ft-ban

13/A - Eredménykimutatás

#	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
1	2	3	4	5
01	01 Közhatalmi eredményszemléletű bevételek	91 942 332	0	113 374 510
02	02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	15 514 966	0	13 937 371
03	03 Tevékenység egyéb nettó eredményszemléletű bevételei	13 051 200	0	9 904 464
04	**I Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele (=01+02+03)**	**120 508 498**	**0**	**137 216 345**
08	06 Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	220 510 437	0	206 135 256
09	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	51 449 548	0	33 404 677
10	08 Felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bevételei	10 226 427	0	49 215 84.
11	09 Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	35 876 902	0	23 064 694
12	**III Egyéb eredményszemléletű bevételek (=06+07+08+09)**	**318 063 314**	**0**	**311 820 474**
13	10 Anyagköltség	7 678 058	0	7 527 191
14	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	93 868 125	0	96 890 551
16	13 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2 516 229	0	1 433 936
17	**IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)**	**104 062 412**	**0**	**105 851 678**
18	14 Bérköltség	26 519 749	0	38 212 804
19	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	21 500 038	0	15 723 879
20	16 Bérjárulékok	9 859 170	0	9 340 294
21	**V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)**	**57 878 957**	**0**	**63 276 977**
22	**VI Értékcsökkenési leírás**	**62 854 839**	**0**	**69 025 608**
23	**VII Egyéb ráfordítások**	**204 884 637**	**0**	**231 699 2**
24	**A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII)**	**8 890 967**	**0**	**-20 816 684**
28	20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek	434	0	109
32	**VIII Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei (=17+18+19+20+21)**	**434**	**0**	**109**
43	**B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)**	**434**	**0**	**109**
44	**C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)**	**8 891 401**	**0**	**-20 816 575**

9. melléklet a 7/2020. (VII. 1.) önkormányzati rendelethez

Bodajk Város Önkormányzat maradványkimutatása

Adatok Ft-ban

07/A - Maradványkimutatás			
#		Megnevezés	Összeg
1		2	3
01	01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	446 869 796
02	02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	409 181 077
03	**I**	**Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)**	**37 688 719**
04	03	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	488 144 138
05	04	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	134 820 122
06	**II**	**Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)**	**353 324 016**
07	**A)**	**Alaptevékenység maradványa (=±I±II)**	**391 012 735**
15	**C)**	**Összes maradvány (=A+B)**	**391 012 735**
17	**E)**	**Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)**	**391 012 735**

10. melléklet a 7/2020. (VII. 1.) önkormányzati rendelethez

Bodajk Város Önkormányzat pénzeszközeinek változása

Adatok ezer Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	Összeg
Pénzkészlet a tárgyidőszak elején		
1	Forintban vezetett ktgv. pénzforgalmi számlák egyenlege	531 638
2	Devizabetét számlák egyenlege	0
3	Forintpénztárak és betétkönyvek egyenlege	310
4	Valutapénztárak egyenlege	0
5	*Pénzkészlet összesen*	*531 948*
6	***Pénzkészlet változása***	***-86 078***
Pénzkészlet a tárgyidőszak végén		
7	Forintban vezetett ktgv. pénzforgalmi számlák egyenlege	445 563
8	Devizabetét számlák egyenlege	0
9	Forintpénztárak és betétkönyvek egyenlege	307
10	Valutapénztárak egyenlege	0
11	*Pénzkészlet összesen*	*445 870*

11. melléklet a 7/2020. (VII. 1.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek

Adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Tv. alapján tartós részesedések nem pénzügyi vállalkozásokban	Tv. alapján tartós állami részesedések pénzügyi vállalkozásokban	Részesedések saját alapítási gazdasági társaságokban	Részesedések saját alapítású nonprofit gazdasági társaságokban	Egyéb részesedések	Részesedések nemzetközi szervezetekben	**Részesedések összesen**
Előző évi záró állomány	-	-	9 556	-	22 929	-	**32 485**
Részesedések tárgyévi pénzeszközök átadásával járó növekedése	-						-
Részesedések egyéb növekedése	-		22 929		- 22 929		-
Növekedés összesen	-	-	22 929	-	- 22 929	-	-
Részesedések tárgyévi pénzeszközök átvételével járó csökkenése	-						-
Részesedések egyéb csökkenése	-						-
Csökkenés összesen	-	-	-	-	-	-	-
Tárgyévi záróállomány	-	-	**32 485**	-	-	-	**32 485**

12. melléklet a 7/2020. (VII. 1.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat több éves kihatással járó döntései, valamint az adósságának állománya

BELFÖLDI IRÁNYÚ KÖTELEZETTSÉGEK

Bodajk Város Önkormányzat adosságának állmománya törlesztési ütemezés szerint

Megnevezés	2019.	2020.	2021.	2022.	2023.	Mindösszesen:
Működési hitel	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft
Beruházási hitel	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft
Összesen:	**0 Ft**	**0 Ft**	**0 Ft**	**0 Ft**	**0 Ft**	**0 Ft**
Folyószámla hitelkeret - OTP Bank Nyrt.	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft

Bodajk Város Önkormányzat több éves kihatással járó döntései

Megnevezés	2019.	2020.	2021.	2022.	2023.	Mindösszesen:
Befektetések	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft
Halasztott fizetési kötelezettségek	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft	- Ft
Összes kötelezettségvállalás:	**0 Ft**	**0 Ft**	**0 Ft**	**0 Ft**	**0 Ft**	**0 Ft**

KÜLFÖLDI IRÁNYÚ KÖTELEZETTSÉGEK

Bodajk Város Önkormányzat külföldi hitelállománnyal, valamint garanciákból és kezességvállalásból fennálló kötelezettségvállalással nem rendelkezik.

13. melléklet a 7/2020. (VII. 1.) önkormányzati rendelethez

Az önkormányzat saját bevétele és az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségei

Adatok eFt-ban

Megnevezés	Tárgyév 2019	1. év 2020	2. év 2021	3. év 2022
Helyi adó és települési adóból származó bevétel	96 883	85 000	86 000	96 000
Önkormányzati vagyonból származó bevétel	13 902	10 500	12 000	12 000
Osztalék, koncessziós díj, hozam				
Tárgyi eszköz, immat. javak, vagyoni értékű jog értékesítése				
Bírság, pótlék, díjbevétel	438	350	350	400
Kezesség, garanciavállalással kapcsoaltos megtérülés				
Saját bevétel	**111 223**	**95 850**	**98 350**	**108 400**
Saját bevétel 50 %-a	**55 612**	**47 925**	**49 175**	**54 200**
Saját bevétel 20 %-a	**22 245**	**19 170**	**19 670**	**21 680**
Előző években keletkezett éves fizetési kötelezettség:	-	-	-	-
Felvett, átvállalt hitel				
Felvett, átvállalt kölcsön				
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				
Adott váltó				
Pénzügyi lízing				
Halasztott fizetés				
Garanciákból és kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség				
Tárgyévben keletkezett tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség:	-	-	-	-
Felvett, átvállalt hitel				
Felvett, átvállalt kölcsön				
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				
Adott váltó				
Pénzügyi lízing				
Halasztott fizetés				
Garanciákból és kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség				
Fizetési kötelezettséggel csökkentett 50%-os saját bevétel:	**55 612**	**47 925**	**49 175**	**54 200**

14. melléklet

Bodajki Polgármesteri Hivatal
Bodajk
Petőfi Sándor u. 60.
8053

BODAJKI POLGÁRMESTERI HIVATAL
Érkezett: 2020 JAN. 07
Iktatószám: BOD/...56-1...../2020.

ÉVES ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

2019.

Készítette: Laki Csabáné
belső ellenőr: 5114200

Jóváhagyta: Nagy Csilla
Bodajk Város Jegyzője

BODAJK VÁROS JEGYZŐJE

Wurczinger Lóránt
Bodajk Város Önkormányzat
Polgármester

Bodajk, 2020. január 2.

Tartalomjegyzék

I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján
I.1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése.
I.1.1. A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése
I.1.2. Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása
I.2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása
I.2.1. A belső ellenőrzési egység(ek) humánerőforrás-ellátottsága
I.2.2. A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása
I.2.3. Összeférhetetlenségi esetek
I.2.4. A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása
I.2.5. A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők
I.2.6. Az ellenőrzések nyilvántartása
I.2.7. Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok
I.3. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása
II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján
II.1. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok
II.2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése
III. Az intézkedési tervek megvalósítása

I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján

A 2019. évi ellenőrzési feladatok az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak) és az azt megalapozó azonosított kockázati tényezők figyelembe vételével került meghatározásra az önkormányzat, annak hivatalának (polgármesteri hivatal) ellenőrzési tevékenységét meghatározó jogszabályi előírásoknak megfelelően.
Az írásos jelentésen kívül az esetleges hiányosságok pótlására, javítására valamint a helyszínen szóban is segítő szándékú javaslatot is tett az ellenőrzés.

A 2019. évi belső ellenőrzés kiterjedt:

Az ellenőrzés célkitűzése, tárgya meghatározásában foglaltak alapján a munkakörnek megfelelő foglalkoztatás, a munkakör betöltéséhez előírt képesítési előírások alkalmazásának vizsgálatára.
A hatályos szabályzatokban, jegyzői utasításokban meghatározott feladat és felelősségi körök összevetésére a munkaköri leírásokban meghatározott általános és részletes szakmai feladatokra.

Tervezett ellenőrzés tárgya

Munkaköri leírások ellenőrzése.

Az ellenőrzés tárgyát az összeállított ellenőrzési program részletesen tartalmazta.

Szabályszerűségi ellenőrzés

Munkaköri leírások ellenőrzése.

I.1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése

I.1.1. A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése

2019. évi éves belső ellenőrzési terv alapján a következő belső ellenőrzési feladatot kellett végrehajtani:

- **Munkaköri leírások ellenőrzése.**

- **Elmaradt ellenőrzések:**

2019. évi belső ellenőrzési tervben foglalt valamennyi ellenőrzés megtörtént.

- **Soron kívüli ellenőrzések:**

Soron kívüli ellenőrzésre nem került sor.

- **Terven felüli ellenőrzések:**

Terven felüli ellenőrzésre nem került sor.

Tárgy	*Cél*	*Módszer*
Ellenőrzés címe: **Munkaköri leírások ellenőrzése.** **Tárgya:** Munkaköri leírások ellenőrzése.	**Ellenőrzés célja:** Annak megállapítása, hogy a köztisztviselők rendelkeznek-e munkaköri leírásokkal, azok tartalma összhangban van-e a jogszabályokban, helyi szabályzatokban foglaltakkal, alkalmasak-e az abban foglaltak alapján a dolgozók számonkérésére.	**Az ellenőrzés során alkalmazott módszerek:** Dokumentumokon alapuló ellenőrzés.

I.1.2. Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása

Eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság az ellenőrzött területtel kapcsolatban nem merült fel.

Ellenőrzés tárgya	*Ellenőrzés során tett megállapítás(ok)*	*Esettípus*	*Státusz*

I.2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása

I.2.1. A belső ellenőrzési egység(ek) humánerőforrás-ellátottsága

A belső ellenőrzési feladatokat a hivatal szervezeti egységén kívül, külső szolgáltató látja el. A megbízott belső ellenőr a költségvetési szerveknél belső ellenőrzési tevékenységet végzők nyilvántartásáról és kötelező szakmai továbbképzéséről szóló 18/2009. (X.6.) PM rendelet (2011.08.04.napjától hatályát vesztette), a 28/2011. (VIII.3.) NGM rendelet alapján a Pénzügyminisztérium által vezetett hatósági nyilvántartásba regisztrálásra került, és a költségvetési szerveknél belső ellenőrzési tevékenység folytatásához szükséges engedéllyel rendelkezik. A belső ellenőr az Áht. 70.§ (4)-(5) bekezdésében előírt engedéllyel rendelkezik.

A Nemzeti Adó- és Vámhivatal Képzési, Egészségügyi és Kulturális Intézete az ÁBPE MKK keretében biztosítja a jogszabályban előírt továbbképzési lehetőségeket.

A Nemzeti Adó- és Vámhivatal Képzési, Egészségügyi és Kulturális Intézete az ÁBPE MKK keretében biztosítja a jogszabályban előírt továbbképzési lehetőségeket.
2019. évben teljesített továbbképzés az ÁBPE MKK keretében:
19IIBUDEUBE-01 / ÁBPE-továbbképzés II. - Uniós támogatások ellenőrzése

Informatikai továbbképzés: -

Egyéb képzések: a könyviteli szolgáltatást végzők kötelező szakmai továbbképzése (mérlegképes könyvelői továbbképzés)

I.2.2. A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása

A belső ellenőri feladatok ellátása a Polgármesteri Hivatal szervezeti egységén kívül külső szolgáltató alkalmazásával történik.
A Bkr. 19.§ (1) a belső ellenőrök funkcionális függetlensége a 2019. évben mind az ellenőrzési program elkészítése, végrehajtása, következtetések és ajánlások kidolgozása, ellenőrzési jelentés elkészítése során biztosított volt.

A megbízott belső ellenőr nem vett részt a költségvetési szerv operatív működésével kapcsolatos feladatok ellátásában (pl.: költségvetési szerv működésével kapcsolatos döntések meghozatala, bármely végrehajtási, irányítási tevékenységben, pénzügyi tranzakciók kezdeményezése vagy jóváhagyása vagy kötelezettség vállalása, belső szabályzatok elkészítése).
A belső ellenőrzés tevékenysége során független, külső befolyástól mentesen, pártatlanul és tárgyilagosan végezte munkáját.

I.2.3. Összeférhetetlenségi esetek

Összeférhetetlenségi eset a 2019. évi belső ellenőrzés során nem merült fel.

I.2.4. A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása

A Bkr. 25.§ pontjaiban megfogalmazott jogosultságokkal kapcsolatos problémák, korlátozások a tárgyévben nem merült fel.

I.2.5. A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők

Az ellenőrzés végrehajtását, lezárást akadályozó tényező nem merült fel.

I.2.6. Az ellenőrzések nyilvántartása

A belső ellenőrzési vezető köteles az elvégzett belső ellenőrzésekről nyilvántartást vezetni. A 2019. évi belső ellenőrzés nyilvántartása a Bkr. 50. § (2) foglalt kötelező elemeket (ellenőrzés azonosítója, ellenőrzött szerv, szervezeti egység megnevezése, ellenőrzés tárgya, ellenőrzés kezdetének, lezárásának időpontja, ellenőrzés lefolytatásában részt vett belső ellenőr, vizsgált időszak, intézkedési terv készítésének szükségessége) tartalmazza. A nyilvántartás vezetése elektronikus felületen történt. (1.számú melléklet)

I.2.7. Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok

Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozóan javaslatot nem fogalmazok meg.

I.3. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása

Tanácsadói tevékenység a 2019. évre vonatkozóan nem történt.

Tárgy	*Eredmény*
A tanácsadás címe, tárgya	A tanácsadás eredményeinek rövid bemutatása.

II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján

II.1. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok

A belső kontroll egy összetett folyamat, amelyet egy szervezet vezetése és dolgozói valósítanak meg, valamint folyamatosan alkalmazkodik a szervezetet érintő változásokhoz.
A belső kontrollrendszernek tartalmaznia kell mindazon elveket, eljárásokat és belső szabályzatokat, melyek alapján a költségvetési szerv érvényesíti a feladatai ellátására szolgáló előirányzatokkal, létszámmal és a vagyonnal való szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes gazdálkodás követelményeit.

Vizsgálat címe	*Megállapítás*	*Javaslat*
Ellenőrzés címe: Munkaköri leírások ellenőrzése	• A Bodajki Polgármesteri Hivatal belső szervezeti egységei (csoport - ügyintézők) szerinti általános feladatokat tartalmazza a szervezeti és működési szabályzat, illetve a munkaköri leírások, a szervezeti és működési szabályzatban nevesített munkakörönként. A helyettesítés rendjére vonatkozó előírásokat a szervezeti és működési szabályzat szerint, a munkaköri leírások tartalmazzák. A jogszabály lehetőséget biztosít arra, hogy amennyiben nem a szervezeti és működési szabályzatban rögzítik a fent említetteket, akkor vagy a szervezeti egységek ügyrendjében, vagy a gazdálkodás részletes rendjének belső szabályzataiban kell megtenni. A szervezeti egységek (pénzügyi-, hatósági csoport) ügyrenddel nem rendelkeznek. • A Bodajki Polgármesteri Hivatal belső szervezeti felépítése a csoportok keretéig átlátható, azonban a csoportokon belüli tagozódás már nem. Amennyiben egy szervezeti egységen belül több azonos elnevezésű munkakörben dolgozó köztisztviselőt nevezzünk ki (pénzügyi ügyintéző ..stb.), akkor legalább magát a munkaköröket sorszámozással különböztessük meg például pénzügyi ügyintéző I.; pénzügyi ügyintéző II. jelöléssel. • A kinevezés dokumentumon a feladatkör megadása kötelező, törekedni kell, hogy a közszolgálati tisztviselők képesítési előírásairól szóló 29/2012. (III.07.) kormányrendelet 1. mellékletében meghatározott feladatköröket rögzítsük.	A hatályos szervezeti és működési szabályzatban nevesített munkakörök felülvizsgálata, módosítása. Azonos elnevezésű munkakörök megkülönböztetése. A Kira rendszerbe a hiányzó munkakör és feladatkörök rögzítése.

	A Központosított illetmény-számfejtő rendszerbe (továbbiakban: Kira) a feladatkörök, munkakörök rögzítése kötelező. • Köztisztviselőnek az nevezhető ki, aki rendelkezik a közszolgálati tisztviselők képesítési előírásairól szóló 29/2012. (III.07.) kormányrendelet 1. számú mellékletében a feladatkörre meghatározott képesítések valamelyikével, ezért fontos, hogy egyértelműen kerüljön meghatározásra köztisztviselőnként a feladatkör. • A vizsgálat során megállapítást nyert, hogy valamennyi köztisztviselő munkaköri leírással rendelkezik.	Sándor Judit Ágnes, Kovács Réka és Brayer János Mihály köztisztviselők feladatkörének jogszabály szerinti meghatározása. Décsei Júlia Ibolya, Fekete Melinda, Dreska Tímea és Nagy Csilla köztisztviselők feladatkörének meghatározása A belső ellenőrzési jelentésben leírt helyettesítés rendjére vonatkozó javítások elvégzése. ***További javaslatok:*** Ajánlott a munkaköri leírásokban a munkakörhöz tartozó feladatok és hatáskörök mellett rögzíteni például az informatikai rendszer működésével kapcsolatos feladatokat és hatás-köröket, amennyiben kizárólagos betekintési jogosultsággal rendelkezik egy-egy program-hoz, valamint ha az ügyintéző egyedi munkakörében meghatározott feladathoz kötött felhasználói jogosultsággal, felelősséggel rendelkezik és tartozik egy-egy program esetén, illetve a feladatkör megnevezést. Tanácsos a munkaköri leírások végére az alábbi szövegrészt beilleszteni: „Alulírott munkavállaló kijelentem és aláírásommal igazolom, hogy ezen munkaköri leírás tartalmát velem megismertették, azt megértettem és a benne foglaltakat kötelezően elismerem, a munkaköri leírás egy példányát átvettem." A munkaköri leírásokon aláírás szerepel mind a munkavállaló mind a munkáltató részéről az utolsó oldalon. Ajánlott vala-mennyi oldalt legalább szignóval ellátni amennyiben nem kétoldalas a nyomtatás és kettő oldalnál több a munkaköri leírás.
	• A hatályos szabályzatok, jegyző-, polgármesteri utasítások felülvizsgálata ajánlott a munkaköri megnevezések, személyi változások és jogszabályváltozások miatt.	A hatályos szabályzatok, jegyző-, polgármesteri utasítások felülvizsgálatainak elrendelése.

II.2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése

A belső kontrollrendszert, mint fogalmat az Áht. 69. § (1) bekezdése az alábbi megfogalmazásban határozza meg:

69. § (1) A belső kontrollrendszer a kockázatok kezelése és tárgyilagos bizonyosság megszerzése érdekében kialakított folyamatrendszer, amely azt a célt szolgálja, hogy megvalósuljanak a következő célok:
a) a működés és gazdálkodás során a tevékenységeket szabályszerűen, gazdaságosan, hatékonyan, eredményesen hajtsák végre,
b) az elszámolási kötelezettségeket teljesítsék, és
c) megvédjék az erőforrásokat a veszteségektől, károktól és nem rendeltetésszerű használattól.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszerének részletes szabályozását a Bkr. 3 § - 10. §- ai tartalmazzák, mely szerint a belső kontroll rendszer 5 eleme:
1. Kontrollkörnyezet
2. Ingrált Kockázatkezelési rendszer
3. Kontrolltevékenységek
4. Információs és kommunikációs rendszer
5. Nyomon követési rendszer (monitoring)

A Költségvetési szerv vezetője ennek értelmében olyan kontrollkörnyezetet alakít ki melyben:
- világos szervezeti struktúra
- egyértelmű felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok
- meghatározott etikai elvárások a szervezet minden szintjén,
- átlátható humanerőforrás-kezelés.

Az ellenőrzési tapasztalatok világossá teszik, hogy a felsoroltak kialakítás teljes mértékben még nem történt meg. A belső szabályzatok aktualizálása, a felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok egyértelmű megjelölése (munkaköri leírások) fejlesztésre vár.

Az önkormányzat és a költségvetési szervek működésében rejlő kockázatos területek kiválasztása érdekében az **integrált kockázatkezelés**, azaz objektív kockázatelemzési módszer valamennyi folyamat vonatkozásában nem minden esetben került alkalmazásra.
A kontrolltevékenység lehetőséget biztosít a kockázatok kezelésére, valamint a szervezet céljainak eléréséhez.

Az információs és kommunikációs rendszer kialakítása, működtetése hatékonynak és megbízhatónak ítéli meg az ellenőrzés. A döntések meghozatalára vonatkozó információk megfelelő, időben rendelkezésre állnak az érintett személyek könnyen hozzájuthatnak.

Nyomon követési rendszer (Monitoring), mely a szervezet tevékenységének a célok megvalósításának nyomon követelését biztosító rendszer, az operatív tevékenysége során megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követésből, valamint operatív tevékenységektől függetlenül működő belső ellenőrzésből állhat. A folyamatba épített monitoring, az egyedi értékelések, monitoring értékelések (belső kontroll értékelése, intézkedések a belső ellenőrzés, egyéb belső vagy külső vizsgálat által feltárt hibák javításáról, a szükséges intézkedések megtételéről) megtörténtek.

A kockázatok felmérése és a hatásmechanizmusok értékelése, kezelése a gyakorlatban való működtetése az előző évekhez képest nagyobb hangsúlyt kapott.

A Bkr. 7.§ (4) bekezdése értelmében a költségvetési szerv vezetője integrált kockázatkezelési rendszer koordinálására szervezeti felelőst jelöl ki. 2016. október 1 napjától a szervezeti felelős nem került kijelölésre, a feladat ellátására integritási tanácsadó nem bíztak meg.

III. Az intézkedési tervek megvalósítása

Az intézkedési tervvel kapcsolatos előírásokra a Bkr. 45. § rendelkezései az irányadóak.
A 2019. évet érintő ellenőrzés során a belső ellenőrzés intézkedési terv kidolgozását javasolta. Az elkészült intézkedési tervet (Bod/24-13/2019.) a költségvetési szerv vezetője jóváhagyta.

Vezetői összefoglaló

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvénynek, valamint a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm. rendeletnek megfelelően a költségvetési szervek kötelesek belső ellenőrzési rendszert működtetni abból a célból, hogy a szervezet vezetője számára bizonyosságot nyújtsanak az általa kiépített és működtetett belső kontrollrendszerek megfelelőségét illetően.

A Bodajki Polgármesteri Hivatal belső ellenőrzése a vonatkozó jogszabályi előírások (Áht., Bkr., Mötv, önkormányzati rendeletek) hivatali SzMSz, a belső ellenőrzés szakmai gyakorlatának nemzetközi normái (NORMÁK), illetve a költségvetési szerv vezetője (jegyző) által adott utasítás alapján:

- ellenőrzést végez a képviselő-testület hivatalánál, a polgármesteri hivatalnál és az önkormányzat működésével kapcsolatos feladatokra vonatkozóan;
- ellátja a 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet - költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és a belső ellenőrzésről (továbbiakban Bkr.) - által a belső ellenőrzési vezetőre kirótt feladatokat a 22. § (1) – (2) szerint.

Ennek keretén belül felülvizsgálta a belső ellenőrzési kézikönyvet, kockázatelemezéssel alátámasztottan a 2020. évi belső ellenőrzési tervet elkészítette (melyet a képviselő-testület a 255/2019. (IX.24.) Kt. hat. elfogadott), kialakította és működtette a Bkr. 50. §-ban meghatározott nyilvántartást.
A 2019. évi belső ellenőrzési tervet a Képviselő-testület a 289/2018. (X.30.) Kt. határozatával hagyta jóvá.

Jegyzői felkérés során soron kívüli ellenőrzésre nem került sor.

Írásba rögzítésre került a lefolytatott vizsgálathoz kapcsolódó ellenőrzési program, illetve a megállapításokat, javaslatokat tartalmazó jelentés. Az érintettek tájékoztatása a vizsgálat tapasztalatáról minden esetben megtörtént. Az előző évi revízióhoz hasonlóan az ellenőrzés végén „ellenőrzést követő felmérő lap" kitöltését kérte az ellenőrzés az érintett szerv/szervezetek vezetőitől. Ennek célja elsősorban egy segítség nyújtás volt a belső ellenőrzés fejlesztése, célkitűzéseinek elérése érdekében a jövőbeni ellenőrzések során.

A belső ellenőrzés a vizsgálatról megfelelő tartalmú nyilvántartást vezet (1.számú melléklet), illetve az ellenőrzés dokumentumait 10 évig megőrzi.

A 2019. évben lefolytatott ellenőrzés éves összefoglaló jelentése a (Bkr.) 48. §, illetve a Pénzügyminisztérium által közzétett iránymutatás alapján készült el.

Tartalomjegyzék

I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján
I.1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése.
I.1.1. A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése
I.1.2. Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása
I.2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása
I.2.1. A belső ellenőrzési egység(ek) humánerőforrás-ellátottsága
I.2.2. A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása
I.2.3. Összeférhetetlenségi esetek
I.2.4. A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása
I.2.5. A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők
I.2.6. Az ellenőrzések nyilvántartása
I.2.7. Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok
I.3. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása
II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján
II.1. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok
II.2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése
III. Az intézkedési tervek megvalósítása

I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján

A 2019. évi ellenőrzési feladatok az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak) és az azt megalapozó azonosított kockázati tényezők figyelembe vételével került meghatározásra az önkormányzat, annak hivatalának (polgármesteri hivatal) ellenőrzési tevékenységét meghatározó jogszabályi előírásoknak megfelelően.
Az írásos jelentésen kívül az esetleges hiányosságok pótlására, javítására valamint a helyszínen szóban is segítő szándékú javaslatot is tett az ellenőrzés.

A 2019. évi belső ellenőrzés kiterjedt:

Az ellenőrzés célkitűzése, tárgya meghatározásában foglaltak alapján a munkakörnek megfelelő foglalkoztatás, a munkakör betöltéséhez előírt képesítési előírások alkalmazásának vizsgálatára.
A hatályos szabályzatokban, jegyzői utasításokban meghatározott feladat és felelősségi körök összevetésére a munkaköri leírásokban meghatározott általános és részletes szakmai feladatokra.

Tervezett ellenőrzés tárgya

Munkaköri leírások ellenőrzése.

Az ellenőrzés tárgyát az összeállított ellenőrzési program részletesen tartalmazta.

Szabályszerűségi ellenőrzés

Munkaköri leírások ellenőrzése.

I.1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése

I.1.1. A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése

2019. évi éves belső ellenőrzési terv alapján a következő belső ellenőrzési feladatot kellett végrehajtani:

- **Munkaköri leírások ellenőrzése.**

- **Elmaradt ellenőrzések:**

2019. évi belső ellenőrzési tervben foglalt valamennyi ellenőrzés megtörtént.

- **Soron kívüli ellenőrzések:**

Soron kívüli ellenőrzésre nem került sor.

- **Terven felüli ellenőrzések:**

Terven felüli ellenőrzésre nem került sor.

Tárgy	*Cél*	*Módszer*
Ellenőrzés címe: **Munkaköri leírások ellenőrzése.** **Tárgya:** Munkaköri leírások ellenőrzése.	**Ellenőrzés célja:** Annak megállapítása, hogy a köztisztviselők rendelkeznek-e munkaköri leírásokkal, azok tartalma összhangban van-e a jogszabályokban, helyi szabályzatokban foglaltakkal, alkalmasak-e az abban foglaltak alapján a dolgozók számonkérésére.	**Az ellenőrzés során alkalmazott módszerek:** Dokumentumokon alapuló ellenőrzés.

I.1.2. Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása

Eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság az ellenőrzött területtel kapcsolatban nem merült fel.

Ellenőrzés tárgya	*Ellenőrzés során tett megállapítás(ok)*	*Esettípus*	*Státusz*

I.2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása

I.2.1. A belső ellenőrzési egység(ek) humánerőforrás-ellátottsága

A belső ellenőrzési feladatokat a hivatal szervezeti egységén kívül, külső szolgáltató látja el. A megbízott belső ellenőr a költségvetési szerveknél belső ellenőrzési tevékenységet végzők nyilvántartásáról és kötelező szakmai továbbképzéséről szóló 18/2009. (X.6.) PM rendelet (2011.08.04.napjától hatályát vesztette), a 28/2011. (VIII.3.) NGM rendelet alapján a Pénzügyminisztérium által vezetett hatósági nyilvántartásba regisztrálásra került, és a költségvetési szerveknél belső ellenőrzési tevékenység folytatásához szükséges engedéllyel rendelkezik. A belső ellenőr az Áht. 70.§ (4)-(5) bekezdésében előírt engedéllyel rendelkezik.

A Nemzeti Adó- és Vámhivatal Képzési, Egészségügyi és Kulturális Intézete az ÁBPE MKK keretében biztosítja a jogszabályban előírt továbbképzési lehetőségeket.

A Nemzeti Adó- és Vámhivatal Képzési, Egészségügyi és Kulturális Intézete az ÁBPE MKK keretében biztosítja a jogszabályban előírt továbbképzési lehetőségeket.
2019. évben teljesített továbbképzés az ÁBPE MKK keretében:
19IIBUDEUBE-01 / ÁBPE-továbbképzés II. - Uniós támogatások ellenőrzése

Informatikai továbbképzés: -

Egyéb képzések: a könyviteli szolgáltatást végzők kötelező szakmai továbbképzése (mérlegképes könyvelői továbbképzés)

I.2.2. A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása

A belső ellenőri feladatok ellátása a Polgármesteri Hivatal szervezeti egységén kívül külső szolgáltató alkalmazásával történik.
A Bkr. 19.§ (1) a belső ellenőrök funkcionális függetlensége a 2019. évben mind az ellenőrzési program elkészítése, végrehajtása, következtetések és ajánlások kidolgozása, ellenőrzési jelentés elkészítése során biztosított volt.

A megbízott belső ellenőr nem vett részt a költségvetési szerv operatív működésével kapcsolatos feladatok ellátásában (pl.: költségvetési szerv működésével kapcsolatos döntések meghozatala, bármely végrehajtási, irányítási tevékenységben, pénzügyi tranzakciók kezdeményezése vagy jóváhagyása vagy kötelezettség vállalása, belső szabályzatok elkészítése).
A belső ellenőrzés tevékenysége során független, külső befolyástól mentesen, pártatlanul és tárgyilagosan végezte munkáját.

I.2.3. Összeférhetetlenségi esetek

Összeférhetetlenségi eset a 2019. évi belső ellenőrzés során nem merült fel.

I.2.4. A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása

A Bkr. 25.§ pontjaiban megfogalmazott jogosultságokkal kapcsolatos problémák, korlátozások a tárgyévben nem merült fel.

I.2.5. A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők

Az ellenőrzés végrehajtását, lezárást akadályozó tényező nem merült fel.

I.2.6. Az ellenőrzések nyilvántartása

A belső ellenőrzési vezető köteles az elvégzett belső ellenőrzésekről nyilvántartást vezetni. A 2019. évi belső ellenőrzés nyilvántartása a Bkr. 50. § (2) foglalt kötelező elemeket (ellenőrzés azonosítója, ellenőrzött szerv, szervezeti egység megnevezése, ellenőrzés tárgya, ellenőrzés kezdetének, lezárásának időpontja, ellenőrzés lefolytatásában részt vett belső ellenőr, vizsgált időszak, intézkedési terv készítésének szükségessége) tartalmazza. A nyilvántartás vezetése elektronikus felületen történt. (1.számú melléklet)

I.2.7. Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok

Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozóan javaslatot nem fogalmazok meg.

I.3. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása

Tanácsadói tevékenység a 2019. évre vonatkozóan nem történt.

Tárgy	*Eredmény*
A tanácsadás címe, tárgya	A tanácsadás eredményeinek rövid bemutatása.

II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján

II.1. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok

A belső kontroll egy összetett folyamat, amelyet egy szervezet vezetése és dolgozói valósítanak meg, valamint folyamatosan alkalmazkodik a szervezetet érintő változásokhoz.
A belső kontrollrendszernek tartalmaznia kell mindazon elveket, eljárásokat és belső szabályzatokat, melyek alapján a költségvetési szerv érvényesíti a feladatai ellátására szolgáló előirányzatokkal, létszámmal és a vagyonnal való szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes gazdálkodás követelményeit.

Vizsgálat címe	*Megállapítás*	*Javaslat*
Ellenőrzés címe: Munkaköri leírások ellenőrzése	• A Bodajki Polgármesteri Hivatal belső szervezeti egységei (csoport - ügyintézők) szerinti általános feladatokat tartalmazza a szervezeti és működési szabályzat, illetve a munkaköri leírások, a szervezeti és működési szabályzatban nevesített munkakörönként. A helyettesítés rendjére vonatkozó előírásokat a szervezeti és működési szabályzat szerint, a munkaköri leírások tartalmazzák. A jogszabály lehetőséget biztosit arra, hogy amennyiben nem a szervezeti és működési szabályzatban rögzítik a fent említetteket, akkor vagy a szervezeti egységek ügyrendjében, vagy a gazdálkodás részletes rendjének belső szabályzataiban kell megtenni. A szervezeti egységek (pénzügyi-, hatósági csoport) ügyrenddel nem rendelkeznek. • A Bodajki Polgármesteri Hivatal belső szervezeti felépítése a csoportok keretéig átlátható, azonban a csoportokon belüli tagozódás már nem. Amennyiben egy szervezeti egységen belül több azonos elnevezésű munkakörben dolgozó köztisztviselőt nevezzünk ki (pénzügyi ügyintéző ..stb.), akkor legalább magát a munkaköröket sorszámozással különböztessük meg például pénzügyi ügyintéző I.; pénzügyi ügyintéző II. jelöléssel. • A kinevezés dokumentumon a feladatkör megadása kötelező, törekedni kell, hogy a közszolgálati tisztviselők képesítési előírásairól szóló 29/2012. (III.07.) kormányrendelet 1. mellékletében meghatározott feladatköröket rögzítsük.	A hatályos szervezeti és működési szabályzatban nevesített munkakörök felülvizsgálata, módosítása. Azonos elnevezésű munkakörök megkülönböztetése. A Kira rendszerbe a hiányzó munkakör és feladatkörök rögzítése.

	A Központosított illetmény-számfejtő rendszerbe (továbbiakban: Kira) a feladatkörök, munkakörök rögzítése kötelező. • Köztisztviselőnek az nevezhető ki, aki rendelkezik a közszolgálati tisztviselők képesítési előírásairól szóló 29/2012. (III.07.) kormányrendelet 1. számú mellékletében a feladatkörre meghatározott képesítések valamelyikével, ezért fontos, hogy egyértelműen kerüljön meghatározásra köztisztviselőnként a feladatkör. • A vizsgálat során megállapítást nyert, hogy valamennyi köztisztviselő munkaköri leírással rendelkezik.	Sándor Judit Ágnes, Kovács Réka és Brayer János Mihály köztisztviselők feladatkörének jogszabály szerinti meghatározása. Décsei Júlia Ibolya, Fekete Melinda, Dreska Tímea és Nagy Csilla köztisztviselők feladatkörének meghatározása A belső ellenőrzési jelentésben leírt helyettesítés rendjére vonatkozó javítások elvégzése. ***Tovább javaslatok:*** Ajánlott a munkaköri leírásokban a munkakörhöz tartozó feladatok és hatáskörök mellett rögzíteni például az informatikai rendszer működésével kapcsolatos feladatokat és hatás-köröket, amennyiben kizárólagos betekintési jogosultsággal rendelkezik egy-egy program-hoz, valamint ha az ügyintéző egyedi munkakörében meghatározott feladathoz kötött felhasználói jogosultsággal, felelősséggel rendelkezik és tartozik egy-egy program esetén, illetve a feladatkör megnevezést. Tanácsos a munkaköri leírások végére az alábbi szövegrészt beilleszteni: „Alulírott munkavállaló kijelentem és aláírásommal igazolom, hogy ezen munkaköri leírás tartalmát velem megismertették, azt megértettem és a benne foglaltakat kötelezően elismerem, a munkaköri leírás egy példányát átvettem." A munkaköri leírásokon aláírás szerepel mind a munkavállaló mind a munkáltató részéről az utolsó oldalon. Ajánlott vala-mennyi oldalt legalább szignóval ellátni amennyiben nem kétoldalas a nyomtatás és kettő oldalnál több a munkaköri leírás.
	• A hatályos szabályzatok, jegyző-, polgármesteri utasítások felülvizsgálata ajánlott a munkaköri megnevezések, személyi változások és jogszabályváltozások miatt.	A hatályos szabályzatok, jegyző-, polgármesteri utasítások felülvizsgálatainak elrendelése.

II.2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése

A belső kontrollrendszert, mint fogalmat az Áht. 69. § (1) bekezdése az alábbi megfogalmazásban határozza meg:

69. § (1) A belső kontrollrendszer a kockázatok kezelése és tárgyilagos bizonyosság megszerzése érdekében kialakított folyamatrendszer, amely azt a célt szolgálja, hogy megvalósuljanak a következő célok:

a) a működés és gazdálkodás során a tevékenységeket szabályszerűen, gazdaságosan, hatékonyan, eredményesen hajtsák végre,
b) az elszámolási kötelezettségeket teljesítsék, és
c) megvédjék az erőforrásokat a veszteségektől, károktól és nem rendeltetésszerű használattól.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszerének részletes szabályozását a Bkr. 3 § - 10. §- ai tartalmazzák, mely szerint a belső kontroll rendszer 5 eleme:
1. Kontrollkörnyezet
2. Ingrált Kockázatkezelési rendszer
3. Kontrolltevékenységek
4. Információs és kommunikációs rendszer
5. Nyomon követési rendszer (monitoring)

A Költségvetési szerv vezetője ennek értelmében olyan kontrollkörnyezetet alakít ki melyben:

- világos szervezeti struktúra
- egyértelmű felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok
- meghatározott etikai elvárások a szervezet minden szintjén,
- átlátható humanerőforrás-kezelés.

Az ellenőrzési tapasztalatok világossá teszik, hogy a felsoroltak kialakítás teljes mértékben még nem történt meg. A belső szabályzatok aktualizálása, a felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok egyértelmű megjelölése (munkaköri leírások) fejlesztésre vár.

Az önkormányzat és a költségvetési szervek működésében rejlő kockázatos területek kiválasztása érdekében az **integrált kockázatkezelés**, azaz objektív kockázatelemzési módszer valamennyi folyamat vonatkozásában nem minden esetben került alkalmazásra.
A kontrolltevékenység lehetőséget biztosít a kockázatok kezelésére, valamint a szervezet céljainak eléréséhez.

Az információs és kommunikációs rendszer kialakítása, működtetése hatékonynak és megbízhatónak ítéli meg az ellenőrzés. A döntések meghozatalára vonatkozó információk megfelelő, időben rendelkezésre állnak az érintett személyek könnyen hozzájuthatnak.

Nyomon követési rendszer (Monitoring), mely a szervezet tevékenységének a célok megvalósításának nyomon követelését biztosító rendszer, az operatív tevékenysége során megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követésből, valamint operatív tevékenységektől függetlenül működő belső ellenőrzésből állhat. A folyamatba épített monitoring, az egyedi értékelések, monitoring értékelések (belső kontroll értékelése, intézkedések a belső ellenőrzés, egyéb belső vagy külső vizsgálat által feltárt hibák javításáról, a szükséges intézkedések megtételéről) megtörténtek.

A kockázatok felmérése és a hatásmechanizmusok értékelése, kezelése a gyakorlatban való működtetése az előző évekhez képest nagyobb hangsúlyt kapott.

A Bkr. 7.§ (4) bekezdése értelmében a költségvetési szerv vezetője integrált kockázatkezelési rendszer koordinálására szervezeti felelőst jelöl ki. 2016. október 1 napjától a szervezeti felelős nem került kijelölésre, a feladat ellátására integritási tanácsadó nem biztak meg.

III. Az intézkedési tervek megvalósítása

Az intézkedési tervvel kapcsolatos előírásokra a Bkr. 45. § rendelkezései az irányadóak.
A 2019. évet érintő ellenőrzés során a belső ellenőrzés intézkedési terv kidolgozását javasolta. Az elkészült intézkedési tervet (Bod/24-13/2019.) a költségvetési szerv vezetője jóváhagyta.

Bodajk, 2020. január 2.

megbízott belső ellenőr

Belső ellenőrzésekhez kapcsolódó intézkedések nyilvántartása 2019. év Bodajk Város Önkormányzat

	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.	16.
sorszáro	Ellenőrzés iktatószáma / ellenőrzés azonosítója	Az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egység megnevezése	Az ellenőrzés tárgya (címe)	Intézkedést igénylő megállapítás	Ellenőrzési javaslat	A javaslat alapján előírt intézkedés	A vonatkozó intézkedési terv iktatószáma	A vonatkozó intézkedési terv jóváhagyásának időpontja	Az intézkedés felelőse (beosztás és szervezeti egység)	Az intézkedés végrehajtásának határideje	Módosítás (leírás / NEM)	Az intézkedés teljesítése (dátum / NEM)	Megtett intézkedés rövid leírása	A határidőben végre nem hajtott intézkedések oka	A nem teljesülés kapcsán tett lépések	Megjegyzés
1.	Bod/24/2019.	Bodajki Polgármesteri Hivatal	Munkakori leírások ellenőrzése	A Bodajki Polgármesteri Hivatal belső szervezeti felépítése a csoportok keretéig átlátható, azonban a csoportokon belüli tagozódás már nem. Amennyiben egy szervezeti egységen belül több azonos elnevezésű munka-körben dolgozó köztisztviselőt nevezzünk ki (pénzügyi ügyintéző ..stb.), akkor legalább magát a munkakoröket sorszámozással különböztessük meg, például pénzügyi ügyintéző I.; pénzügyi ügyintéző II jelöléssel	A hatályos szervezeti és működési szabályzatban nevesített munkakorok felülvizsgálata, módosítása Azonos elnevezésű munkakorok megkülönböztetése	Szervezeti és működési szabályzat módosítása	Bod/24-13/2019.	2019.08.21	Nagy Csilla - jegyző	2019.12.31						
				A kinevezés dokumentumon a feladatkor megadása kötelező, törekedni kell, hogy a kozszolgálati tisztviselők képesítési előírásairól szóló 29/2012. (III.07.) kormány-rendelet 1. mellékletében meghatározott feladatköröket rögzítsük. A Központosított Illetmenyszám-fejtő Rendszer (továbbiakban: Kira) rendszerben a feladatkörök, munkakorok rögzítése kötelező.	A Kira rendszerbe a hiányzó munkakor és feladatkörök rögzítése	A Kira rendszerbe a hiányzó munkakor és feladatkörök rögzítése	Bod/24-13/2019	2019.08.21	Fekete Melinda - ügyintéző	2019.10.31						
				Köztisztviselőnek az nevezhető ki, aki rendelkezik a kozszolgálati tisztviselők képesítési előírásairól szóló 29/2012. (III.07.) kormány-rendelet 1. számu mellékletében a feladatkörre meghatározott képesítések valamelyikével, ezért fontos, hogy egyértelműen kerül-jön meghatározásra köztisztviselőnként a feladatkor.	Sándor Judit Ágnes, Kovács Réka és Bráver János Mihály köztisztviselők feladatkörének jogszabály szerinti meghatározása Dérsei Júlia Ibolya, Fekete Melinda, Dreska Timea és Nagy Csilla köztisztviselők feladatkörének meghatározása	Munkakori leírások felülvizsgálata	Bod/24-13/2019.	2019.08.21	Fekete Melinda - ügyintéző	2019.10.31						
				A vizsgálat során megállapítást nyert, hogy valamennyi köztisztviselő munkakori leírással rendelkezik.	[illegible]	Munkakori leírások felülvizsgálata	Bod/24-13/2019	2019.08.21	Fekete Melinda - ügyintéző	2019.10.31						
				A hatályos szabályzatok, jegyzői-, polgármesteri utasítások felülvizsgálata ajánlott a munkakori meg-nevezések, személyi változások és jogszabályváltozások miatt	A hatályos szabályzatok, jegyzői-, polgármesteri utasítások felülvizsgálatának elrendelése	A hatályos szabályzatok, jegyzői-, polgármesteri utasítások felülvizsgálatának elrendelése	Bod/24-13/2019	2019.08.21	Nagy Csilla - jegyző	2019.12.31						

A 370/2011. (XII.31.)Korm.rendelet a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről
50. § (1) A belső ellenőrzési vezető köteles nyilvántartást vezetni az elvégzett belső ellenőrzésekről és gondoskodni az ellenőrzési dokumentumok megőrzéséről
Bodajk Város Önkormányzat 2019. év

azonosító	*ellenőrzött szerv, szervezeti egység*	*ellenőrzés tárgya*	*ellenőrzés kezdete, lezárás dátum*	*belső ellenőr neve*	*viszgált időszak*	*intézkedési terv készítésének szükségessége*
Bod/ 24 /2019.	Bodajki Polgármesteri Hivatal	Munkaköri leírások ellenőrzése	2019.07.29.-2019.08.07.	Laki Csabáné	2019. I. félév	Igen

Ellenőrzés iktatószáma	Az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egységek megnevezése	Ellenőrzés tárgya	Vizsgált időszak	Ellenőrzés típusa	Idő-szükséglet	Résztvevők	Ellenőrzés kezdete	Helyszíni ellenőrzés kezdete	Helyszíni ellenőrzés vége	Ellenőrzési jelentés-tervezet elkészítése	Ellenőrzési jelentés lezárása	Intézkedési terv készítés szükségessége	Megállapítások száma db	Javaslatok száma db	Elfogadott javaslatok száma db	Szabálytalanság gyanú	Intézkedési terv elkészült	Intézkedési terv státusza
Bod/ 24 /2019	Bodajki Polgármesteri Hivatal	Munkaköri leírás ellenőrzése	2018. I. félév	szabályszerűségi	10 nap	Nagy Csilla - jegyző; Fekete Melinda - Szociális és Igazgatási ügyintéző	2019.07.29	2019.07.29	2019.08.07	2019.08.08	2019.08.09	Igen	6	5	5	Nincs	Igen	Folyamatban

melléklet

A 2019. évi ellenőrzésekről szóló éves összefoglaló ellenőrzési jelentés

Külső ellenőrzések

Ell. jkv. dátuma	Ellenőrzés tárgya	Vizsgálati időszak	Ellenőrző szerv	Ellenőrzés megállapításai	Intézkedés
2019. október 22.	Védőnői szolgálat ellenőrzése szűrőeszközök minimumfeltételeinek meglétéről	nem került meghatározásra	Fejér Megyei Kormányhivatal Móri Járási Hivatala	az ellenőrzés hiányosság megállapítása nélkül zárult	intézkedést nem igényel
2019. szeptember 17.	2019. évi központi költségvetés IX. fejezetéből származó támogatások igénybevétele	2019. év	Magyar Államkincstár Fejér Megyei Igazgatósága	Mutatószámok módosításának előírása (óvodai pedagógus és gyermeklétszámok tekintetében)	Nyilvántartásokban történő átvezetés végrehajtva 2019. október 4.
2019. június 25.	1999. évi XLII. törvény (Nvt) és a munkavédelemről szóló 1993. évi XCIII. törvény betartásának hatósági ellenőrzése	nem került meghatározásra	Fejér Megyei Kormányhivatal Móri Járási Hivatala	Utasváróban dohányzást tiltó tábla nem volt kihelyezve	A törvényi előírásoknak megfelelő tájékoztató táblák, feliratok kihelyezésre kerültek, tájékoztató nyilatkozat megküldve 2019. július 18.
2019. október 17.	Köztemető ellenőrzése	nem került meghatározásra	Fejér Megyei Kormányhivatal Móri Járási Hivatala	az ellenőrzés hiányosság megállapítása nélkül zárult	intézkedést nem igényel
2019. október 29.	Közszolgálati ellenőrzés TakarNet rendszer használatával kapcsolatban	nem került meghatározásra	Fejér Megyei Kormányhivatal Móri Járási Hivatala	az ellenőrzés jogszerű használat megállapításával zárult, a nyilvántartási feljegyzések pontos vezetésére történő felhívással	intézkedést nem igényel, nyilvántartások vezetése folyamatosan felülvizsgálva

Belső ellenőrzés

Ell. jkv. dátuma	Ellenőrzés tárgya	Vizsgálati időszak	Ellenőrző szerv	Ellenőrzés megállapításai	Intézkedés
2019. augusztus 9.	Munkaköri leírások ellenőrzése	2019. III. név.	Laki és Társa Kft. mb. belső ellenőr	az ellenőrzés hiányosság megállapítása nélkül zárult	intézkedést nem igényel

Végre nem hajtott intézkedés leírása és annak oka: 2019. évben nem volt.